

Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Майстренко О. В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00383372
4. Місцезнаходження: 51650, Україна, Дніпропетровська обл., Верхньодніпровський р-н, смт. Дніпровське, вул. Олександра Островського, б.11
5. Міжміський код, телефон та факс: (05658) 47-120, (05658) 47-123
6. Адреса електронної пошти: secretar@dkpk.dp.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 27.04.2021, Протокол загальних зборів акціонерів від 27.04.2021 складений 30.04.2021
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/АРА
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на

<http://www.dkpk.dp.ua/infodoc.htm>

30.04.2021

власному веб-сайті учасника фондового
ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:

ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК" (далі - Емітент, Товариство) є приватним акціонерним товариством, щодо цінних паперів якого не здійснювалася публічна пропозиція, тому відповідно до вимог абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826, у складі річної інформації не розкриваються: Інформація щодо корпоративного секретаря, Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, Інформація про вчинення значних правочинів, Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, Інформація про

осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). Також, до складу регулярної річної інформації Емітента не включені: Відомості про участь емітента в інших юридичних особах (Емітент не бере участі в інших юридичних особах), Інформація про рейтингове агентство (Емітент не користувався послугами рейтингового агентства), Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента (Емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів), Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) (станом на кінець звітного періоду засновники Емітента не були його акціонерами, тому дана інформація не розкривається відповідно до абзацу 6 підпункту 5 пункту 2 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826), Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій (протягом звітного періоду в Емітента не відбувалися зміни таких акціонерів), Інформація про облігації емітента, Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, Інформація про похідні цінні папери емітента (Емітент не реєстрував випуски інших цінних паперів, крім випуску простих іменних акцій), Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду (Емітент протягом звітного періоду не придбав власних акцій), Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента (Емітент не здійснював випуску інших цінних паперів, крім простих іменних акцій), Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента (станом на кінець звітного року працівники Емітента не мали у власності акцій Емітента у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу), Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів (відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів Емітента), Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (в Емітента відсутні зазначені голосуючі акції), Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами (Емітент у попередньому та звітному роках не виплачував дивідендів та інших доходів за цінними паперами), Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента (в Емітента відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Емітента), Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом (в Емітента відсутні зазначені договори та/або правочини). Емітент не здійснював випусків іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН, тому інформації стосовно цих цінних паперів не заповнені.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК"

3. Дата проведення державної реєстрації

25.06.1991

4. Територія (область)

Дніпропетровська обл.

5. Статутний капітал (грн)

129292809

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

753

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

10.62 - Виробництво крохмалю та крохмальних продуктів

10.91 - Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермі

35.11 - Виробництво електроенергії

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", МФО 380805

2) IBAN

UA873808050000000026004583855

3) поточний рахунок

UA873808050000000026004583855

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", МФО 380805

5) IBAN

UA523808050000000026005583876USD

6) поточний рахунок

UA523808050000000026005583876USD

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів		18.06.2020	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	18.06.2025
Опис	Ліцензія на придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів. Термін дії ліцензії з 18.06.2020 по 18.06.2025. У звітному			

	періоді рішення щодо подовження строку дії цієї ліцензії не приймалось.			
Збирання, очищення та розподілення води	211	23.06.2016	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Опис	Ліцензія на централізоване водопостачання та водовідведення. Термін дії: з 23.06.2016, безстрокова.			
Освіта дорослих та інші види освіти	АЕ № 527037	01.09.2014	Міністерство освіти і науки України	
Опис	Ліцензія на надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до курсового професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації. Термін дії: з 08.07.2014, безстрокова.			
Послуги з перевезення пасажирів та вантажів автомобільним транспортом	АГ № 589937	17.05.2011	Міністерство транспорту і зв'язку України	
Опис	Ліцензія на надання послуг з перевезення пасажирів та небезпечних вантажів автомобільним транспортом загального користування. Термін дії: з 18.05.2011, безстрокова.			
Зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0416041420200 0203	28.02.2020	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	28.02.2025
Опис	Ліцензія на зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки). Термін дії ліцензії з 28.02.2020 по 28.05.2025.			
Медична практика	1629	06.09.2018	Міністерство охорони здоров'я України	
Опис	Ліцензія на провадження господарської діяльності з медичної практики за спеціальністю молодшого спеціаліста з медичною освітою: сестринська справа. Термін дії ліцензії з 06.09.2018, безстрокова.			

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1		Дніпропетровський окружний адміністративний суд	ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК"	Дніпровська селищна рада Верхньодніпровського району смт. Дніпровське	Відсутня	визнати протиправними та нечинним рішення сімдесят третьої сесії Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області сьомого скликання "Про затвердження містобудівної документації "Генеральний план смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області. Оновлення з розширенням меж населеного пункту та план зонування смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області" (у складі Генерального плану)" №511-73/VII від 25 вересня 2020 року.	Суд вирішив позовні заяви про визнання протиправним та нечинним рішення задовольнити в повному обсязі.
Опис:							
<p>ОСОБА_1 звернулася Дніпропетровського окружного адміністративного суду з позовною заявою, у якій просить визнати протиправними та нечинним рішення сімдесят третьої сесії Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області сьомого скликання "Про затвердження містобудівної документації "Генеральний план смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області. Оновлення з розширенням меж населеного пункту та план зонування смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області" (у складі Генерального плану)" №511-73/VII від 25 вересня 2020 року.</p> <p>Ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 09.10.2020 року позовну заяву ОСОБА_1 до Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської обл. про визнання протиправними та нечинним рішення органу місцевого самоврядування - залишено без руху.</p> <p>12 жовтня 2020 року приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" звернулося до Дніпропетровського окружного адміністративного суду з позовною заявою, у якій просить визнати протиправними та нечинним рішення сімдесят третьої сесії Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області сьомого скликання "Про затвердження містобудівної документації "Генеральний план смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області. Оновлення з розширенням меж населеного пункту та План зонування смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області" (у складі Генерального плану)" №511-73/VII від 25 вересня 2020 року.</p>							

Ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 02.11.2020 року об'єднано адміністративні справи №160/12945/20 та №160/12382/20 в одне провадження та присвоєно єдиний номер адміністративній справі №160/12382/20.

18.11.2020 року до канцелярії Дніпропетровського окружного адміністративного суду від ПрАТ "Дніпровський КПК" надійшло клопотання про огляд електронних доказів за їх місцезнаходженням та приєднання доказів до матеріалів справи. Разом з позовною заявою позивачем-1 та позивачем-2 подавалися клопотання про витребування доказів. Ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 19.11.2020 року витребувано від Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області додаткові докази.

01.12.2020 року на виконання ухвали Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 19.11.2020 року, Дніпровською селищною радою надано відповідні документи.

15.12.2020 року від позивача-1 та позивача-2 надійшли клопотання про залучення до участі у справі №160/12382/20 як співвідповідача Верхньодніпровську міську раду (ЄДРПОУ 04052595, місцезнаходження: вул. Дніпровська, 88, м. Верхньодніпровськ, Верхньодніпровського району, Дніпропетровської області, 51600).

Ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 15.12.2020 року залучено як співвідповідача у справі №160/12382/20 Верхньодніпровську міську раду (51600, Дніпропетровська область, Верхньодніпровського району, м. Верхньодніпровськ, вул. Дніпровська, 88, код ЄДРПОУ 04052595).

Ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 24.12.2020 року закрито підготовче провадження в адміністративній справі №160/12382/20 та призначено розгляд справи по суті у судовому засіданні на 12.01.2021 року

12.01.2021 року суд вирішив Визнати протиправними та нечинним рішення сімдесят третьої сесії Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області сьомого скликання "Про затвердження містобудівної документації "Генеральний план смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області. Оновлення з розширенням меж населеного пункту та План зонування смт. Дніпровське Верхньодніпровського району Дніпропетровської області" (у складі Генерального плану)" №511-73/VII від 25 вересня 2020 року

Стягнути на користь ОСОБА_1 (АДРЕСА_1 , реєстраційний номер облікової картки платника податків НОМЕР_1) за рахунок бюджетних асигнувань Верхньодніпровської міської ради (51600, Дніпропетровська обл., Верхньодніпровський район, м. Верхньодніпровськ, вул. Дніпровська, 88, код ЄДРПОУ 04052595)

судові витрати у розмірі 840,80 грн.

Стягнути на користь приватного акціонерного товариства "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" (51650, Дніпропетровська область, Верхньодніпровський район, смт. Дніпровське, вул. Олександра Островського, 11, код ЄДРПОУ 00383372) за рахунок бюджетних асигнувань Верхньодніпровської міської ради (51600, Дніпропетровська обл., Верхньодніпровський район, м. Верхньодніпровськ, вул. Дніпровська, 88, код ЄДРПОУ 04052595) судові витрати у розмірі 2102,00 грн.

2		Господарський суд Дніпропетровської області	Дніпровська селищна рада Верхньодніпровського району смт. Дніпровське	ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК"	Відсутня	про стягнення збитків в розмірі 106287грн.12коп.	стягнути з Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області відшкодування витрат на професійну правничу допомогу.
---	--	---	---	-------------------------	----------	--	---

Опис:

Рішенням Господарського суду Дніпропетровської області від 29.01.2020 у справі № 904/4579/19 в задоволенні позовних вимог відмовлено. Стягнуто з Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області на користь ПрАТ "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" витрати на правничу допомогу в розмірі 10 000,00 грн.

Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 12.05.2020 апеляційну скаргу Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області залишено без задоволення. Апеляційну скаргу ПрАТ "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" задоволено. Мотивувальну частину рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 29.01.2020 у справі № 904/4579/19 змінено, виклавши в редакції цієї постанови суду. В резолютивній частині рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 29.01.2020 у справі № 904/4579/19 залишено без змін.

Мотивуючи це рішення апеляційний суд вказав, що станом на день введення об'єкта в експлуатацію, як і на час розгляду справи, земельна ділянка, на території якої була здійснена забудова (реконструкція об'єкта), знаходиться за межами населеного пункту, що відповідно звільняє замовника (забудовника) від обов'язку укласти договір про пайову участь у розвитку інфраструктури населеного пункту та сплачувати відповідні пайові внески.

Відтак, суд дійшов висновку про відмову у задоволенні позову Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району з підстав відсутності в діях (бездіяльності) ПрАТ "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" складу правопорушення, оскільки відповідачем було здійснено реконструкцію об'єкта, який знаходиться за межами населеного пункту смт Дніпровське, що виключає обов'язок забудовника сплачувати пайовий внесок на розвиток інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури

населеного пункту.

Не погоджуючись з висновками судів попередніх інстанцій Дніпровська селищна рада Верхньодніпровського району Дніпропетровської області звернулася до Верховного Суду із касаційною скаргою в якій просить скасувати постанову Центрального апеляційного господарського суду від 12.05.2020 та рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 29.01.2020, ухвалити нове рішення про задоволення позову.

Верховний Суд у складі колегії суддів Касаційного господарського суду постановив:

1. Закрити касаційне провадження у справі № 904/4579/19 за касаційною Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області в частині підстави касаційного оскарження, передбаченої пунктом 1 частини другої статті 287 Господарського процесуального кодексу України.
2. Касаційну скаргу Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області в частині підстави касаційного оскарження, передбаченої пунктом 4 частини другої статті 287 Господарського процесуального кодексу України, залишити без задоволення.
3. Постанову Центрального апеляційного господарського суду від 12.05.2020 та рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 29.01.2020 у справі № 904/4579/19 залишити без змін.
4. Стягнути з Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області на користь Приватного акціонерного товариства "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат" 10 000,00 грн (десять тисяч гривень 00 копійок) відшкодування витрат на професійну правничу допомогу, понесених у зв'язку з розглядом касаційної скарги Дніпровської селищної ради Верхньодніпровського району Дніпропетровської області на Постанову Центрального апеляційного господарського суду від 12.05.2020 та рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 29.01.2020 у справі № 904/4579/19.

3		Господарський суд Дніпропетровської області	ТОВ "ФАЄР ПРОТЕКШН"	ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК"	Відсутня	про стягнення заборгованості у сумі 2 522 201,69 грн. за договором підряду	Справа розглядається
---	--	---	------------------------	-------------------------------	----------	--	-------------------------

Опис:

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЄР ПРОТЕКШН" звернулося до господарського суду з позовом до Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" та просить суд стягнути 2 103 826,98грн. - боргу, 20 231,32грн. - 3% річних, 10 308,75грн. - інфляційних витрат, 387 834,64грн. - пені за договором підряду. Також позивач просить стягнути 15 000,00грн. - витрат на надання юридичних послуг та судовий збір.

Суд ухвалив зобов'язати Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЄР ПРОТЕКШН" та Приватне акціонерне товариство "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" надати доступ 12.05.2021 з 11:00 години до нежитлових приміщень з підлогою з полімерним покриттям за адресою: Дніпропетровська область, Верхньодніпровський район, смт. Дніпровське, вул. Олександра Островського, б. 9., забезпечити прибуття експерта, безперешкодний доступ до об'єктів дослідження та належні умови для його роботи; забезпечити за допомогою відповідного технічного персоналу та інструментарію виконання вирубок (шурфів) досліджуваної підлоги; забезпечити присутність при дослідженні всіх сторін (або їх законних представників).

4		апеляційний господарський суд	ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК"	ТОВ "ТТРЕЙД"	Відсутня	Про визнання недійсними положення: пункту 4 додаткової угоди № 21 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; пункту 1 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; пункту 2 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; пункту 3 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; - зобов'язати Товариство з обмеженою відповідальністю "Ттрейд" своїми силами і за власний рахунок переробити виконані з недоліками та відступами роботи за Договором № ІНЖ-000194 для забезпечення їх належної якості.	Прийнято відмову Приватного акціонерного товариства "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат" від позову у справі №910/2788/20. Суд постановив стягнути з ПрАТ "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат" 18 500 грн.
---	--	-------------------------------	-------------------------	--------------	----------	---	--

Опис:

Приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат" (далі - позивач) звернулось до Господарського суду міста Києва із позовною заявою до з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" (далі - відповідач), в якій просить суд про визнання недійсними положення: пункту 4 додаткової угоди № 21 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; пункту 1 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; пункту 2 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; пункту 3 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 р. до договору № ІНЖ-000194 повністю; - зобов'язати Товариство з обмеженою відповідальністю "Ттрейд" своїми силами і за власний рахунок переробити виконані з недоліками та відступами роботи за Договором № ІНЖ-000194 для забезпечення їх належної якості.

Рішенням Господарського суду міста Києва від 30.06.2020 у справі №910/2788/20 у позові відмовлено повністю.

Додатковим рішенням Господарського суду міста Києва від 14.07.2020 у справі №910/2788/20 заяву Товариства з обмеженою відповідальністю "Ттрейд" про прийняття додаткового рішення про витрати на правову допомогу у справі задоволено повністю.

Ухвалою Північного апеляційного господарського суду від 17.12.2020 у справі №910/2788/20 заяву Приватного акціонерного товариства "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат" про відмову від позову у справі №910/2788/20 задоволено. Прийнято відмову Приватного акціонерного товариства "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат" від позову у справі №910/2788/20. Рішення Господарського суду міста Києва від 30.06.2020 №910/2788/20 визнано нечинним. Проведення у справі № 910/2788/20 закрито. Додаткове рішення Господарського суду міста Києва від 14.07.2020 у справі № 910/2788/20 залишено чинним. Повернуто Приватному акціонерному товариству "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат"- 4 729,50 грн судового збору, сплаченого за подання апеляційної скарги. 01.2021 р.

12.01.2021 р. Північний апеляційний господарський суд постановив Заяву Товариства з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" про ухвалення додаткового рішення щодо стягнення витрат на правничу допомогу у справі №910/2788/20 задовольнити частков Стягнути з Приватного акціонерного товариства "Дніпровський крохмале-патоковий комбінат" на користь Товариства з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" 18 500 (вісімнадцять тисяч п'ятсот) грн 00 коп.

5		Господарський суд Дніпропетровської обл. та Центральний апеляційний господарський суд	ТОВ "ТТРЕЙД"	ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК"	Відсутня	Про стягнення заборгованості у розмірі 7 386 073, 48 грн	Судом повністю задоволено позов ТОВ "ТТРЕЙД"
---	--	---	--------------	-------------------------	----------	--	--

Опис:

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" звернулося до Господарського суду Дніпропетровської області з позовом до Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" про стягнення заборгованості у розмірі 7 386 073,48 грн та судові витрати.

Рішенням господарського суду Дніпропетровської області від 15.01.2020 позов задоволено повністю. Стягнуто з відповідача на користь позивача заборгованість у розмірі 7 386 073,48 грн та судовий збір у розмірі 110 791,11 грн. Додатковим рішенням господарського суду Дніпропетровської області від 28.01.2020 стягнуто з відповідача на користь позивача витрати на професійну правничу допомогу у розмірі 40 000,00 грн. Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 03.08.2020 рішення господарського суду Дніпропетровської області від 15.01.2020 та додаткове рішення господарського суду Дніпропетровської області від 28.01.2020 залишені без змін. Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 03.08.2020 стягнуто з відповідача на користь позивача витрати на професійну правничу допомогу - 30 000,00 грн.

20.08.2020 через канцелярію суду від відповідача надійшла заява про відстрочку виконання рішення у справі № 904/4661/19, в якій він просить суд відстрочити на один рік виконання рішення господарського суду Дніпропетровської області від 15.01.2020 та додаткового рішення господарського суду Дніпропетровської області від 28.01.2020. Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 26.08.2020 прийнято заяву про відстрочку виконання рішення суду до розгляду та призначено її розгляд у судовому засіданні на 03.09.2020.

01.09.2020 від відповідача надійшла заява, в якій він просить суд залишити без розгляду заяву про відстрочення виконання рішення. Заява обґрунтована тим, що відповідачем виконано у повному обсязі рішення господарського суду Дніпропетровської області від 15.01.2020 та додаткове рішення господарського суду Дніпропетровської області від 28.01.2020.

6		Господарський суд Дніпропетровської обл. та Центральний апеляційний господарський суд	ТОВ "ТТРЕЙД"	ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК"	Відсутня	Про стягнення заборгованості у розмірі 1 351 554,85 грн з ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КПК" та за зустрічним позовом про визнання недійсними п.4, 5 додаткової угоди №22 від 03.09.2019 року до договору підяду на виконання робіт № ГП 070518 від 07.05.2018 року та стягнення штрафних санкцій в сумі 50 000,00 грн.	Судом позов ТОВ "ТТРЕЙД" задоволено в повному обсязі
---	--	---	--------------	-------------------------	----------	--	--

Опис:

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" звернулося до господарського суду Дніпропетровської області з позовом до Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" і просить суд стягнути 201 150,66 грн. - 3% річних за період з 01.10.2019р., 148 292,22 грн. - інфляційних витрат за період з 01.10.2019р. по 31.07.2020р., 1 002 111,97 грн. - пені за період з 01.10.2019р. по 01.04.2020р.

21.10.2020р. Приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоківий комбінат" звернувся до Господарського суду із зустрічною позовною заявою до Товариства з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" і просить суд визнати недійсними положення пункту 4 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 року до договору №ІНЖ-000194 підяду на виконання робіт №ГП070518 від 07.05.2018 року повністю, наступного змісту: "Керуючись частиною 3 статті 653 Цивільного кодексу України, Сторони дійшли згоди виключити пункт 3.5. Договору підяду на виконання робіт № ГП070518 (ІНЖ-000194) від 07 травня 2018 р. з дня укладення договору і набрання ним чинності, та із зазначеного моменту припинити всі зобов'язання передбачені відповідним пунктом договору"; пункту 5 додаткової угоди № 22 від 03.09.2019 року до договору № ІНЖ-000194 підяду на виконання робіт №ГП070518 від 07.05.2018 року повністю, наступного змісту: "Керуючись частиною 3 статті 653 Цивільного кодексу України, Сторони дійшли згоди виключити пункт 6.3. Договору підяду на виконання робіт № ГП070518 (ІНЖ-000194) від 07 травня 2018 р. з дня укладення договору і набрання ним чинності, та із зазначеного моменту припинити всі зобов'язання передбачені відповідним пунктом договору". Стягнути штраф 50000 грн. за Договором № ІНЖ-000194 підяду на виконання робіт №ГП070518 від 07.05.2018 року за порушення підрядником кінцевого строку виконання робіт з вини Підрядника більше ніж на 10 календарних днів, судові витрати на професійну правничу допомогу адвоката та судовий збір.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 26.10.2020 зустрічну позовну заяву залишено без руху. 06.11.2020 Приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоківий комбінат" подало заяву на виконання ухвали Господарського суду Дніпропетровської області від 26.10.2020. Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 16.11.2020 повернуто Приватному акціонерному товариству "Дніпровський крохмалепатоківий комбінат" зустрічну позовну заяву і додані до неї документи. Постановою Центрального господарського суду від 03.02.2021 апеляційну скаргу Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 16.11.2020 про повернення зустрічної позовної заяви у справі №904/5299/20 задоволено. Ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 16.11.2020 про повернення зустрічної позовної заяви у справі №904/5299/20 - скасовано.

Рішенням Господарського суду Дніпропетровської області від 25.03.2021 первісний позов задоволено в повному обсязі. Стягнуто з Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" на користь Товариства з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" 201 150,66 грн. - 3% річних за період з 01.10.2019 до 27.08.2020, 148 292,22 грн. - інфляційних витрат за період з 01.10.2019 по 31.07.2020, 1 002 111,97 грн. - пені за період з 01.10.2019 по 01.04.2020 та судовий збір у сумі 20 274,00 грн. В задоволенні зустрічних позовних вимог відмовлено.

05.04.2021 Господарський суд додатково вирішив стягнути з Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" на користь Товариства з обмеженою відповідальністю "ТТРЕЙД" 68 000,00 грн. - витрат на професійну правничу допомогу.

Колегія суддів Центрального апеляційного господарського суду, ознайомившись з матеріалами оскарження та апеляційною скаргою, дійшла до висновку про необхідність відмови у відкритті апеляційного провадження за даною апеляційною скаргою.

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом звітного періоду Емітент не мав філій, представництв, інших відокремлених підрозділів та дочірніх підприємств. Операційне керівництво здійснював генеральний директор.

В порівнянні з попереднім періодом, в організаційній структурі Емітента відбулись наступні зміни:

введена нова посада -директор операційний, який керує:

-менеджером з логістики в підпорядкуванні якого:

транспортний цех,

відділ логістики,

склад готової продукції,

центральний склад.

-службою контролю якості;

-головним інженером, якому підпорядковуються технічні служби;

- головним технологом;

- виробничими цехами (сировини, крохмальний, патоки і глюкози, кормів та олії);

Окрім зазначених підрозділів, до організаційної структури станом на 31.12.2020 входили:

- фінансова служба на чолі з директором фінансовим;

- кадрова служба на чолі з менеджером по персоналу;

- відділ матеріально технічного забезпечення;

- відділ охорони праці;

- адміністративний відділ;

- служба з безпеки.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова

програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу в 2020 році становила 753 особи. Позаштатні працівники, особи, які працюють за сумісництвом, працівники, які працювали на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) у звітному періоді склали 12 чоловік (працюють за сумісництвом).

Фонд оплати праці за 2020 рік склав 118 726,6 тис. грн. Фонд оплати праці зріс порівняно з попереднім роком на 4 281,3 тис. грн у зв'язку з підвищенням рівня заробітної плати в середньому по галузі. Середня заробітна плата працівників Емітента у 2020 році становила 13 139,29 грн на місяць.

Кадрова програма Емітента спрямована на забезпечення персоналом з рівнем кваліфікації, що відповідає його операційним потребам та вимогам сучасного виробництва. Основними завданнями кадрової політики є:

- підбір персоналу відповідно до потреб Емітента;
- забезпечення ефективної діяльності співробітників;
- забезпечення реалізації кадрового потенціалу.

Досягнення мети кадрової політики та вирішення поставлених завдань здійснюється наступним чином:

- реалізується принцип соціального партнерства при взаємодії між співробітниками різних рівнів;
- створюються умови праці, спрямовані на професійне та кар'єрне зростання співробітників;
- встановлюються чіткі та досяжні цілі, контролюється їх досягнення, передбачається винагорода в залежності від досягнутих результатів;
- формується корпоративна культура ;
- підвищується ефективність управління персоналом шляхом його навчання та розвитку, оцінки та мотивації.

Емітент постійно проводить роботу з підвищення кваліфікації працівників. Положення про професійне навчання працівників щорічно переглядається та затверджується генеральним директором.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін

участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Протягом звітної періоду Емітент не належав до будь-яких об'єднань.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності
Протягом звітної періоду Емітент не проводив спільної діяльності з іншими підприємствами, організаціями, установами.

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

Протягом звітної періоду до Емітента не надходили будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб.

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

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2020 була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), є звітністю загального призначення та стосується лише одного суб'єкта господарювання. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за виключенням запасів, які відображені за найнижчою з двох оцінок - собівартістю або чистою вартістю реалізації. Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі ("тис. грн"), якщо не вказано інше. Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які утримуються з метою використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей, і очікується, що вони будуть використовуватися протягом більше одного періоду. Одиницею обліку основних засобів та інших необоротних матеріальних активів є інвентарний об'єкт.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, які відповідають критеріям визнання активу, при введенні в експлуатацію обліковуються за первісною вартістю (собівартістю), яка до такого введення в експлуатацію формується та накопичується на рахунках капітальних інвестицій. Первісна вартість основних засобів оцінюється виходячи з фактичних витрат на їх придбання, які включають:

- покупну ціну, у тому числі податки, що не відшкодовуються, та

- будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням активу в робочий стан і місця для його використання.

Крім того, суттєві позикові витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом основного кваліфікованого активу, капіталізуються як частина вартості активу.

Товариство обліковує у складі незавершеного виробництва аванси видані на придбання та модернізацію необоротних активів без ПДВ.

Капіталізація витрат на створення об'єкту основних засобів та інших необоротних матеріальних активів припиняється у момент, коли відповідний об'єкт знаходиться у місці призначення та стані, необхідному для його використання із запланованою метою. Таким моментом є дата фактичного завершення створення активу, на яку Товариство вводить відповідний актив в експлуатацію.

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності після їх первісного визнання за первісною вартістю (собівартістю) за мінусом накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Для нарахування амортизації застосовується прямолінійний метод для всіх об'єктів основних засобів. Річна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строк корисної експлуатації об'єкта основних засобів визначається по окремих одиницях, з урахуванням характеру активу та пов'язаної з ним господарської діяльності. При визначенні строку корисного використання активу враховуються такі чинники:

- очікуваний термін використання активу;
- очікуваний фізичний знос;
- технічне виснаження, що виникає в результаті змін або покращень у виробництві або внаслідок зміни ринкового попиту,
- юридичні або аналогічні обмеження використання активу, такі як термін дії відповідної оренди.

Орієнтовні строки корисного використання основних засобів Товариства є такими:

Будівлі та споруди: від 15 до 30 років

Машини та обладнання: від 5 до 20 років

Транспорт: від 5 до 10 років

Інші: від 3 до 7 років

Ліквідаційна вартість прирівнюється до 0,00 грн.

Визнання об'єкта основних засобів активом припиняється у разі його вибуття або якщо не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання.

Запаси

Запаси - це активи, які утримуються для продажу у звичайному ході діяльності, перебувають у процесі виробництва для такого продажу або існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Вартість запасів є еквівалентом їх ціни при оплаті на дату визнання. У разі відстрочення платежу за придбані запаси, Товариство визнає такі запаси у складі активів у сумі їх справедливої вартості. Відсотки, нараховані на умовах відстрочення платежу, не підлягають включенню до собівартості оприбуткованих запасів.

Первісною вартістю запасів, які придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається із

- вартості придбаних запасів за винятком непрямих податків;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків, пов'язаних з таким придбанням, які не підлягають відшкодуванню;
- транспортно-заготівельних витрат;
- інших витрат, пов'язаних із придбанням запасів та доведенням їх до стану та місця, у якому вони придатні до використання у запланованих цілях.

На дату балансу запаси оцінюються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або

чистою вартістю реалізації.

При вибутті запасів, відпуску у виробництво, продажу та іншому вибутті, вони оцінюються на основі методу ідентифікованої собівартості за відповідними партіями.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, які передані в експлуатацію, списується (100% вартості) з балансу з подальшою організацією їх оперативного кількісного обліку протягом строку їх фактичного використання за місцями експлуатації та матеріально-відповідальними особами.

Фінансові активи

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, згодом оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки, також до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки або збитки визнаються в прибутку чи збитку в разі припинення визнання активу, його модифікації або знецінення. До категорії фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, відноситься торгівельна дебіторська заборгованість.

Товариство оцінює боргові інструменти за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо виконуються обидві наступні умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продаж фінансових активів; та
- договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

За такими фінансовими інструментами відсотковий дохід, переоцінка валютних курсів та збитки від знецінення або відновлення таких збитків визнаються в звіті про прибуток або збиток і розраховуються таким же чином, як і в випадку фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю. Решта зміни справедливої вартості визнаються у складі іншого сукупного доходу. При припиненні визнання накопичена сума змін справедливої вартості, визнана у складі іншого сукупного доходу, перекласифіковується в чистий прибуток або збиток.

Оцінки знецінення (зменшення корисності) застосовуються до боргових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Для оцінки

знецінення фінансових активів розраховуються очікувані кредитні збитки на підставі коефіцієнту збитку (коефіцієнт ECL), який застосовується до групи активів.

Загальна сукупність елементів дебіторської заборгованості об'єднується в групи дебіторської заборгованості за схожими характеристиками кредитного ризику. Характеристиками кредитного ризику дебіторської заборгованості є перевищення строків погашення дебіторської заборгованості.

Товариство використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід, застосовує наступні коефіцієнти збитків які розраховані з застосуванням індексу інфляції до відповідної групи дебіторської заборгованості, яка об'єднана за ознаками. Розмір кредитного ризику визначається як добуток суми дебіторської заборгованості відповідної групи та коефіцієнту збитку (коефіцієнт ECL).

Детальний опис облікової політики та облікових оцінок, використаних при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020, подано у примітках до цієї фінансової звітності.

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

Основними видами діяльності Емітента є надання послуг з переробки давальницької сировини (кукурудзи), а також випуск крохмалепатокової продукції з власної сировини. Основні види продукції Емітента є крохмаль кукурудзяний, патока, глютен сухий Перспективність виробництва зазначених видів продукції визначається можливим майбутнім розширенням способів їх використання в харчовій, целюлозно-паперовій, фармацевтичній, текстильній та інших галузях. Основною галуззю-споживачем крохмалевої продукції в Україні залишається харчова промисловість.

Дохід від надання послуг переробки становить 85% чистого доходу від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг). Обсяг виробництва крохмалепатокової продукції, виробленої з власної сировини, становить 10,4 тис. тн (10,5% чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)).

Загальна сума експорту Емітента у 2020 році склала 99 218,0 тис. грн

Діяльність Емітента у звітному періоді не зазнавала впливу сезонних змін.

Емітент не схильний до ринкового ризику (через незначну залежність від цін закупівлі сировини для виробництва крохмалю й інших продуктів переробки), кредитного ризику (через реалізацію продукції на умовах відстрочки оплати та інших операцій з контрагентами), ризику ліквідності (через необхідність виконання власних фінансових зобов'язань) та валютного ризику (через здійснення розрахунків у валюті із зовнішніми контрагентами). Керівництво Емітента контролює процес управління цими ризиками.

Ринок крохмалепродуктів включає в себе: сиропи, нативні (натурального походження) та модифіковані крохмалі. Спостерігається тенденція зростання попиту на модифіковані крохмалі - в першу чергу через їх стійкість до різних температурних умов, подовженого терміну зберігання. На ринку України представлено декілька основних видів крохмалю - кукурудзяний, картопляний, пшеничний, маніоковий та інші. В Україні виробляється два види - кукурудзяний та картопляний, решта - імпортується.

Динаміка виробництва даних видів крохмалю значно залежить від обсягів пропозиції місцевих сировинних ресурсів - картоплі та кукурудзи. У 2020 році, через неврожаї кукурудзи в Україні, аграріям вдалось зібрати врожаю менш ніж 30 млн. тон, у порівнянні із 2019 роком, коли було зібрано 35 млн тон. Це призвело до зростання цін на сировину (зерно кукурудзи) - основний компонент процесу виробництва крохмалю. Традиційно, найнижчий рівень закупівельних цін на кукурудзу спостерігається в осінній період року (після збору врожаю).

У звітному періоді Емітент був лідером ринку кукурудзяного крохмалю України - його частка у сукупному виробництві становила понад 90%. Інші виробники мали незначні частки ринку.

Перспективні плани розвитку Емітента: підвищення продуктивності виробництва та покращення якості готової продукції в результаті завершення реконструкції цеху сировини та технічного переоснащення дільниці замочування зерна кукурудзи в крохмальному цеху; випуск продукції в новій формі - патока у формі порошку, що розширить клієнтську базу та збільшить загальні обсяги виробництва продукції.

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

2015 рік - введені в експлуатацію випарна станція кукурузного екстракту цеху кормів та олії та випарна станція паточного цеху, капітальне будівництво та реконструкція яких була розпочата в 2014 році.

2016 рік - закінчене технічне переоснащення сиропного відділення з встановленням обладнання по демінералізації патокових сиропів, технічне переоснащення цеху патоки та глюкози (ферментативний гіроліз крохмалю, очищення води за допомогою зворотного осмосу та розвантаження їдкою натру з автотранспорту), реконструкція сушильного відділення з заміною застарілого існуючого технологічного обладнання для сушіння кукурузного зародку.

2017 рік - закінчена реконструкція машинного відділення ТЕЦ з заміною парової турбіни.

2018 рік - в цеху кормів та олії введено в експлуатацію випарник низькохідний плівковий, конденсатор поверхневий (трубчатий теплообмінник), модуль тепловий на ТЕЦ, в цеху патоки та глюкози установка фільтрувальна на основі керамічних мембран.

2019 рік - закінчене будівництво та введено в експлуатацію склад для зберігання готової продукції загальною площею 17754 кв. м, цех з виробництва модифікованого крохмалю, проведена реконструкція дільниці сушки крохмалю, реконструкція сушильного відділення цеху кормів та олії із встановленням нової парової сушарки глютену.

2020 рік - завершення реконструкції цеху сировини з встановленням нового обладнання (зернокомплекс); реконструкція цеха кормів та олії з встановлення нового обладнання; технічне переоснащення дільниці замочування зерна кукурудзи в крохмальному цеху.

Протягом наступних років планується реконструкція цеху патоки з установкою нового обладнання для сушки патоки, проект з переведення газового котла ТС-35 на тверде паливо з установкою електрофільтрів для спалювання біопалива.

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

Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Місцезнаходження основних засобів: Дніпропетровська обл., Верхньодніпровський р-н, смт. Дніпровське, вул. Олександра Островського, б.11. На кінець звітної періоду у заставі не перебувають основні засоби під забезпечення позик.

Первісна вартість основних засобів на кінець 2020 року становила 2 482 992 тис. грн, ступінь зносу - 32%. Сума нарахованого зносу за 2020 рік становила 793 366 тис. грн.

Емітент, фінансує придбання основних засобів переважно за рахунок власних коштів. За 2020 рік капітальні інвестиції у придбання та поліпшення необоротних активів склали 150 928 тис. грн, у тому числі капітальне будівництво - 46 905 тис. грн.

З метою підвищення енергоефективності Емітента, підвищення якості продукції та випуску її в новій формі, у наступних роках реконструкцію цеху патоки з установкою нового обладнання для сушки патоки, проект з переведення газового котла ТС-35 на тверде паливо з установкою електрофільтрів для спалювання біопалива.

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

Не зважаючи на, загалом, стабільний розвиток крохмале-патокової галузі України, Емітент продовжує функціонувати у нестабільному середовищі. Внутрішні ризики розвитку економіки України, головним чином, пов'язані з військовими діями на Донбасі, які призводять до скорочення виробництва у регіоні, погіршення умов залучення зовнішнього фінансування та зростання видатків бюджету на фінансування силових відомств і відновлення зруйнованої інфраструктури. Вторинні ефекти внутрішніх політичних та економічних потрясінь, анексії Криму та військових дій на Донбасі поширилися на більшість секторів вітчизняної економіки. Внаслідок цього залишаються існуючі диспропорції, скорочення промислового виробництва, будівельних робіт, зовнішньої торгівлі, зниження обсягів освоєння капітальних інвестицій, тощо. Втім, Емітент не має активів, які розташовані на тимчасово окупованих територіях або територіях активних бойових дій, тому вплив зазначених процесів на збереження активів і діяльність Емітента обмежений загальними змінами економічного та політичного середовища України.

Керівництво Емітента вживає необхідних заходів з підтримки стабільного економічного стану і розвитку Емітента в сучасних умовах, що склалися в бізнесі і в економіці. Зростання геополітичної напруженості протягом звітного періоду і невизначеність в напрямку подальшого розвитку подій існує, але оцінити ступінь їх впливу на вартість активів Емітента на дату звітності не є можливим.

Крім того, економічна стабільність буде в значній мірі залежати від ефективності фіскальних і інших заходів, які здійснюються урядом. Не існує чіткого уявлення, які заходи буде ухвалювати український уряд у зв'язку з існуючою економічною ситуацією. Неможливо оцінити вплив економічної та політичної кризи на ліквідність і прибутковість Емітента, включаючи вплив на його операції зі споживачами й постачальниками. Пов'язана з економічною ситуацією потенційна невизначеність, безпосередній вплив якої на даний момент не може бути встановлений, продовжує існувати.

Діяльність Емітента у звітному періоді не зазнавала значного впливу законодавчих обмежень. У 2021 році не очікується ухвалення змін до законодавства, які могли б суттєво негативно вплинути на діяльність Емітента, у тому числі обмежити її.

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

Фінансування Емітента здійснюється за рахунок власних коштів та прибутків. Робочий капітал Емітента у звітному періоді відповідав поточним потребам діяльності. Протягом 2020 року, Емітентом були погашені всі кредитні зобов'язання перед банківськими установами, включаючи платежі за нарахованими відсотками.

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

Всі угоди основної діяльності Емітента укладаються строком на один рік, невиконаних зобов'язань за цими угодами станом на кінець звітного періоду немає.

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

Прогнозне планування діяльності Емітента проводиться на один рік і залежить від вартості укладених угод із замовниками. На 2021 р. планується збільшити випуск товарної продукції в порівнянні з даними 2020 року.

Також планується наступне:

- реконструкція цеху патоки з установкою нового обладнання для сушки патоки;
- переведення газового котла ТС-35 на тверде паливо з установкою електрофільтрів для спалювання біопалива.

Фінансування зазначених проектів планується за рахунок власних обігових коштів емітента.

Очікувані результати реалізації проектів:

- підвищення енергоефективності Емітента, а також покращення екологічних показників, що дозволить знизити відрахування за забруднення навколишнього середовища;
- випуск продукції в новій формі - патока у формі порошку, що розширить клієнтську базу Емітента та збільшить загальні обсяги виробництва продукції;
- підвищення якості продукції.

Істотними факторами, що можуть вплинути на майбутню діяльність Емітента, є загальне погіршення стану економіки України, політична криза та посилення військових дій на сході країни. Крім того, на дату складання даного звіту не повністю оцінені та спрогнозовані вплив пандемії COVID-19 на загальне економічне середовище України та світу, а також на галузь діяльності Емітента. Невизначеність та ризики, пов'язані із економічним середовищем діяльності Емітента, описані вище, у розділі "Проблеми, які впливають на діяльність емітента".

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

В 2020 році витрати на дослідження та розробки склали 4 576 тис. грн. На 2021 р. заплановані аналогічні суми витрат.

Дослідження та розробки спрямовані на:

- роботи з синтезу модифікованих окиснених крохмалів та дослідження їх властивостей, створення лінійки модифікованих крохмалів для широкого використання в харчовій та інших галузях промисловості;
- створення продуктів біотехнологічного призначення на основі продуктів гідролізу крохмалю (крохмальних сиропів) для отримання лимонної кислоти та лізіна.

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

Підсумковий фінансовий результат діяльності Емітента за 2020 рік - чистий збиток в розмірі 5 042 тис. грн, за результатами роботи в 2019 році прибуток склав 38 852 тис.грн , який зменшився порівняно з 2019 роком на 112,9 %.

Основними причинами зменшення прибутку (отримання збитку) стали:

- зниження рентабельності продажів до 13,0% (у 2019 році даний показник становив 16%), тобто темпи зростання собівартості реалізації перевищували темпи зростання чистого доходу; основні причини зазначеної тенденції - зростання витрат на оплату праці, вартості енергоносіїв, а також зростання амортизаційних відрахувань через масштабні капітальні інвестиції Емітента, здійснені у 2019 році;
- зростання адміністративних витрат на 18% - переважно, внаслідок зростання витрат на оплату праці та охорони, сума яких в 2020 році склала 20 262 тис. грн та 18 130 тис. грн відповідно (роком раніше 17 847 тис. грн та 14 885 тис. грн).
- зростання вартості основної сировини (зерно кукурудзи).

Керівництво приймає заходи щодо зменшення витрат та розширення асортименту продукції та планує залишатися прибутковим, фінансово стійким бізнесом, що не має загрози припинення безперервної діяльності.

Динаміка показників фінансового стану вказує на зміни в структурі балансу Емітента, що відбулися протягом звітного року. Зокрема, за підсумками 2020 року знизилися основні показники ліквідності Емітента:

- коефіцієнт швидкої ліквідності знизився з 0,196 до 0,191;
- коефіцієнт поточної ліквідності знизився з 0,316 до 0,315;
- коефіцієнт абсолютної ліквідності на початок та на кінець року мав значення, близьке до 0, оскільки політика казначейського управління Емітента не передбачає формування значних залишків високоліквідних активів.

Слід зазначити, що показники фінансової стабільності Емітента, а саме коефіцієнт фінансової автономії, що характеризує фінансову незалежність Емітента від зовнішніх джерел фінансування та визначається як відношення суми власного капіталу до суми активів дещо зріс. Нормативними для даного показника вважаються значення більше 0,5, однак фактичне значення на 31.12.2020 становило 0,1994 (роком раніше 0,1986). Отримане значення даного показника на 31.12.2020 свідчило про те, що активи Емітента лише на 19,94% сформовані за рахунок власних джерел. Втім, враховуючи, що значна частина залучених коштів (близько 2,015 з 2,265 млрд грн зобов'язань) була надана пов'язаними особами, фінансова автономія Емітента знаходиться на достатньому рівні.

Також протягом 2020 року знизився коефіцієнт маневреності власного капіталу, який показує, яка частина власного оборотного капіталу знаходиться в мобільній формі, що дозволяє відносно вільно їм маневрувати і використовувати на закупівлю запасів, основних засобів, тощо. Даний показник визначається як відношення власних оборотних коштів до власного капіталу, нормативне значення більше 0,1 і вище, фактичне значення на 31.12.2020 -2,7229 (роком раніше 0,6494). Низьке значення даного показника обумовлене вищезазначеними тенденціями та структурою фінансування Емітента; варто зазначити, що доступ до внутрішньогрупового фінансування нівелює будь-які потенційні ризики Емітента щодо недостатності власного оборотного капіталу.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери	У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник аудитора та посадові особи Емітента незалежно від

		володіння ними акціями Емітента.
Наглядова рада	Наглядова рада складається з трьох осіб: Голова Наглядової ради та члени Наглядової ради (2 особи)	Голова Наглядової ради: Переверзева Тетяна Миколаївна Член Наглядової ради: Вдовиченко Олександр Григорович Член Наглядової ради (до 25.05.2020): Майстренко Олександр Володимирович Член Наглядової ради (з 25.10.2020): Скрипник Оксана Олександрівна
Дирекція	До складу Дирекції входять три особи: Генеральний директор, член Дирекції - головний бухгалтер, член Дирекції - головний енергетик	Генеральний директор (до 27.05.2020): Сокирко Петро Олександрович Генеральний директор (з 28.05.2020): Майстренко Олександр Володимирович Член Дирекції - головний бухгалтер: Цимбал Тамара Григорівна Член Дирекції - головний енергетик: Хрієнко Віктор Михайлович
Ревізійна комісія	До складу Ревізійної комісії входять три особи: Голова Ревізійної комісії та члени Ревізійної комісії (2 особи)	Голова Ревізійної комісії: Пухова Людмила Олександрівна Член Ревізійної комісії: Васькіна Ольга Григорівна Член Ревізійної комісії: Діхтяр Віталій Леонідович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Сокирко Петро Олександрович	1961	Вища	36	Приватне акціонерне товариство "Миронівський ХПП", 24219855, Радник	27.08.2019, 1 (один) рік
1	<p>Опис: 22.08.2019 Наглядовою радою Емітента прийняте рішення про обрання Сокирка П. О. на посаду генерального директора з 27.08.2019 терміном на 1 рік. 27.05.2020 Наглядовою радою Емітента прийнято рішення про припинення повноважень на посаді генерального директора Сокирка П. О.</p> <p>Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи - 35 років. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор Миронівського м'ясопереробного заводу "Легко" відокремленого підрозділу ПАТ "Миронівський завод по виготовленню круп і комбікормів", директор ТОВ "Птахофабрика Снятинська Нова", радник Приватного акціонерного товариства "Миронівський ХПП". У звітному періоді обіймав посаду радника Приватного акціонерного товариства "Миронівський ХПП" (ІКЮО 24219855, місцезнаходження: 08800, м. Миронівка вул. Паризької комуни, буд.6).</p> <p>Крім заробітної плати винагороду не отримує. Посадова особа не дала згоди на розкриття інформації щодо розміру своєї заробітної плати. Особа акціями Емітента не володіє.</p> <p>У звітному періоді відбулися наступні зміни щодо посадової особи:</p> <p>15.05.2019 Наглядовою радою Емітента прийняте рішення про припинення з 17.05.2019 повноважень на посаді генерального директора Ігнатова Є. В. та про обрання з 18.05.2019 тимчасово виконуючим обов'язки генерального директора Піщик А. В. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 28 років. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: член дирекції - головний інженер ПАТ "Дніпровський КПК". За час перебування на посаді т. в. о. генерального директора Піщик А. В. не обіймав посади на будь-яких інших підприємствах. Крім заробітної плати винагороду не отримував.</p> <p>18.06.2019 Наглядовою радою Емітента прийняте рішення про припинення з 20.06.2019 повноважень на посаді тимчасово виконуючого обов'язки генерального директора Піщик А. В. та про обрання з 21.06.2019 генеральним директором Майстренка О. В. строком на 1 рік. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 36 років. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор АПТ "Дніпровський КПК", Голова Наглядової ради ПАТ "Дніпровський КПК", Голова Наглядової ради ПрАТ "Дніпровський КПК". За час перебування на посаді генерального директора Майстренка О. В. не обіймав посади на будь-яких інших підприємствах. Крім заробітної плати винагороду не отримував.</p>						

<p>22.08.2019 Наглядовою радою Емітента прийнято рішення про припинення з 26.08.2019 повноважень на посаді генерального директора Майстренка О. В. та про обрання Сокирка П. О. на посаду генерального директора з 27.08.2019 терміном на 1 рік.</p> <p>27.05.2020 Наглядовою радою Емітента прийнято рішення про припинення повноважень на посаді генерального директора Сокирка П. О. та про обрання Майстренка О. В. на посаду генерального директора з 28.05.2020 терміном на 1 рік.</p>							
2	Член Дирекції - головний бухгалтер	Цимбал Тамара Григорівна	1963	Вища	42	Відкрите акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат", 00383372, Заступник головного бухгалтера	12.03.2020, 1 (один) рік
	<p>Опис: 04.02.2019 Наглядовою радою Емітента прийняте рішення про обрання Цимбал Т. Г. на посаду члена Дирекції терміном на 1 рік. 12.03.2020 Наглядовою радою Емітента прийняте рішення про переобрання Цимбал Т. Г. на посаду члена Дирекції терміном на 1 рік. Цимбал Т. Г. перебуває на посаді члена Дирекції з 2010 року.</p> <p>Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи - 42 рік. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: член дирекції - головний бухгалтер ПАТ "Дніпровський КПК", член дирекції - головний бухгалтер ПрАТ "Дніпровський КПК".</p> <p>У звітному періоді Цимбал Т. Г. не обіймала посади на будь-яких інших підприємствах. Крім заробітної плати винагороду не отримує. Посадова особа не дала згоди на розкриття інформації щодо розміру своєї заробітної плати. Особа акціями Емітента не володіє.</p>						
3	Член Дирекції - головний енергетик	Хрієнко Віктор Михайлович	1960	Вища	41	Відкрите акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат", 00383372, Заступник головного енергетика	12.03.2020, 1 (один) рік
	<p>Опис: 004.02.2019 Наглядовою радою Емітента прийняте рішення про обрання Хрієнка В. М. на посаду члена Дирекції терміном на 1 рік. 12.03.2020 Наглядовою радою Емітента прийняте рішення про переобрання Хрієнка В. М. на посаду члена Дирекції терміном на 1 рік.</p>						

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 41 рік. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: член дирекції - головний енергетик ПАТ "Дніпровський КПК", член дирекції - головний енергетик ПрАТ "Дніпровський КПК".

У звітному періоді Хрієнко В. М. не обіймав посади на будь-яких інших підприємствах. Крім заробітної плати винагороду не отримує. Посадова особа не дала згоди на розкриття інформації щодо розміру своєї заробітної плати. Особа акціями Емітента не володіє.

Голова Наглядової ради
- представник акціонера

Переверзева Тетяна
Миколаївна

1976

Вища

22

Товариство з обмеженою
відповідальністю "Інтерстарч
Україна", 38307757,
Директор фінансовий

28.12.2020, 3
(три) роки

Опис:

15.10.2019 позачерговими загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Переверзевої Т. М. до членів Наглядової Ради терміном на 3 роки. Рішенням Наглядової ради ПрАТ "Дніпровський КПК" 15.10.2019 прийнято рішення про обрання Переверзевої Т. М. Головою Наглядової ради.

28.12.2020 черговими загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Переверзевої Т. М. до членів Наглядової Ради терміном на 3 роки. Рішенням Наглядової ради ПрАТ "Дніпровський КПК" 31.12.2020 прийнято рішення про обрання Переверзевої Т. М. Головою Наглядової ради.

Голова Наглядової ради Емітента здійснює свої повноваження на платній основі відповідно до договору. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 22 роки. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Інтерстарч Україна", директор фінансовий.

Переверзева Т. М. не володіє акціями емітента. Переверзева Т. М. є представником акціонера емітента - ТОВ "Прайм Інвестментс" (ІКЮО 43191318, місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-А). У звітному періоді займала на ТОВ "Інтерстарч Україна" посаду директора

4

фінансового, обов'язки голови Наглядової Ради виконувала за сумісництвом.							
	Член Наглядової ради - акціонер	Вдовиченко Олександр Григорович	1967	Вища	37	Товариство з обмеженою відповідальністю "Інтерстарч Україна", 38307757, Комерційний директор	28.12.2020, 3 (три) роки
5	<p>Опис: 15.10.2019 позачерговими загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про обрання Вдовиченка О. Г. до членів Наглядової Ради терміном на 3 роки.</p> <p>28.12.2020 черговими загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Вдовиченка О. Г. до членів Наглядової Ради терміном на 3 роки.</p> <p>Виконання функцій члена Наглядової ради здійснює на платній основі відповідно до договору. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи - 36 років. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: комерційний директор ТОВ "Інтерстарч Україна", член Наглядової ради ПАТ "Дніпровський КПК", член Наглядової ради ПрАТ "Дніпровський КПК". У звітному періоді обіймав посаду комерційного директора ТОВ "Інтерстарч Україна" (ІКЮО 38307757, місцезнаходження: 02090, м. Київ, вул. Алма-Атинська, буд. 8).</p> <p>Вдовиченко О. Г. є акціонером, володіє 246 простими іменними акціями загальною номінальною вартістю 61,50 грн, що становить 0,00005% статутного капіталу Емітента.</p>						
	Член Наглядової ради - представник акціонера	Майстренко Олександр Володимирович	1965	Вища	37	Приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат", 00383372, Генеральний директор	15.10.2019, 3 (три) роки
6	<p>Опис: 1Опис: 15.10.2019 позачерговими загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про обрання Майстренка О. В. до членів Наглядової Ради терміном на 3 роки.</p>						

<p>25.05.2020 на підставі повідомлення від акціонера (ТОВ "Прайм Інвестментс") повноваження Майстренка О. В. припинені. 27.05.2020 Наглядовою радою Емітента прийнято рішення про обрання Майстренка О. В. на посаду генерального директора з 28.05.2020.</p> <p>Член Наглядової ради Товариства здійснює свої повноваження на платній основі відповідно до договору. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи - 37 років. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор ПАТ "Дніпровський КПК", Голова Наглядової ради ПАТ "Дніпровський КПК", Голова Наглядової ради ПрАТ "Дніпровський КПК". Майстренко О. В. не володіє акціями емітента, є представником акціонера емітента - ТОВ "Прайм Інвестментс" (ІКЮО 43191318, місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-А). У звітному періоді Майстренко О. В. не обіймав посади на будь-яких інших підприємствах.</p>							
	Голова Ревізійної комісії	Пухова Людмила Олександрівна	1971	Вища	25	Товариство з обмеженою відповідальністю "Інтерстарч Україна", 38307757, Заступник головного бухгалтера	28.12.2020, 3 (три) роки
7	<p>Опис: 27.09.2017 загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Пухової Л. О. до членів ревізійної комісії терміном на 3 (три) роки. 28.12.2020 загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Пухової Л. О. до членів ревізійної комісії терміном на 3 (три) роки. На засіданні Ревізійної комісії Пухова Л. О. обрана Головою ревізійної комісії. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Виконання функцій Голови Ревізійної комісії здійснює на безоплатній основі. Загальний стаж роботи - 25 років Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера ТОВ "Інтерстарч Україна", головний бухгалтер ТОВ "Інтерстарч Україна", голова Ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровський КПК". Протягом звітної періоду обіймала посаду головного бухгалтера ТОВ "Інтерстарч Україна" (ІКЮО 38307757, місцезнаходження: 02090, м. Київ, вул. Алма-Атинська, буд. 8). Пухова Л. О. акціями Емітента не володіє.</p>						
8	Член Ревізійної комісії	Васькіна Ольга Григорівна	1975	Середньо-спеціальна	28	Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім "Інтерстарч Україна", 37847777, Економіст з планування	28.12.2020, 3 (три) роки

	<p>Опис: 27.09.2017 загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Васькіної О. Г. до членів ревізійної комісії терміном на три роки.</p> <p>28.12.2020 загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Васькіної О.Г. до членів ревізійної комісії терміном на 3 (три) роки.</p> <p>Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Виконання функцій члена Ревізійної комісії здійснює на безоплатній основі.</p> <p>Загальний стаж роботи - 27 років. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: економіст з планування ТОВ "ТД "Інтерстарч Україна", член ревізійної комісії ПАТ "Дніпровський КПК". Протягом звітного періоду обіймала посаду економіста з планування ТОВ "Інтерстарч Україна" (ІКЮО 38307757, місцезнаходження: 02090, м. Київ, вул. Алма-Атинська, буд. 8). Особа володіє 744 простими іменними акціями, що складає 0,00014% статутного капіталу Емітента.</p>						
	Член Ревізійної комісії	Діхтяр Віталій Леонідович	1971	Вища	32	Приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат", 00383372, Начальник відділу оперативного контролю та аналізу	28.12.2020, 3 (три) роки
9	<p>Опис: 27.09.2017 загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Діхтяра В.Л. до членів ревізійної комісії терміном на 3 (три) роки.</p> <p>28.12.2020 загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про переобрання Діхтяра В.Л. до членів ревізійної комісії терміном на 3 (три) роки.</p> <p>Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Виконання функцій члена Ревізійної комісії здійснює на безоплатній основі.</p> <p>Загальний стаж роботи - 32 роки. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник адміністративного відділу ПАТ "Дніпровський КПК", начальник адміністративного відділу ПрАТ "Дніпровський КПК", член ревізійної комісії ПАТ "Дніпровський КПК". Протягом звітного періоду обіймав посаду начальника адміністративного відділу ПрАТ "Дніпровський КПК" (ІКЮО 00383372, місцезнаходження: Дніпропетровська обл., Верхньодніпровський р-н, смт. Дніпровське, вул. Олександра Островського, б.11). Діхтяр В. Л. акціями Емітента не володіє.</p>						
10	Член Наглядової ради - представник акціонера	Скрипник Оксана Олександрівна	1977	Вища	24	Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий	28.12.2020, 3 (три) роки

						дім "Інтерстарч Україна", 37847777, Економіст з фінансової роботи	
<p>Опис: 27.09.2017 Позачерговими загальними зборами акціонерів прийнято рішення про обрання Скрипник О. О. до членів Наглядової Ради терміном на 3 роки.</p> <p>15.10.2019 позачерговими загальними зборами акціонерів Емітента прийнято рішення про припинення повноважень Скрипник О. О. та обрання замість неї до складу Наглядової ради Майстренка О. В.</p> <p>25.05.2020 на підставі повідомлення від акціонера (ТОВ "Прайм Інвестментс") Скрипник О. О. набула повноважень члена Наглядової Ради замість Майстренка О. В.</p> <p>Виконання функцій члена Наглядової ради здійснює платній основі відповідно до договору. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи - 24 роки. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: економіст з фінансової роботи ТОВ "ТД "Інтерстарч Україна", член Наглядової ради ПАТ "Дніпровський КПК", член Наглядової ради ПрАТ "Дніпровський КПК", Голова Наглядової ради ПАТ "ЗНКІФ "Прайм Ессетс Кепітал". Протягом звітного періоду обіймала посаду Голови Наглядової ради ПАТ "ЗНКІФ "Прайм Ессетс Кепітал" (ідент. код юр. особи 33549199, місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-А). Скрипник О.О. не володіє акціями емітента, є представником акціонера емітента - ТОВ "Прайм Інвестментс" (ІКЮО 43191318, місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-А).</p>							
11	Генеральний директор	Майстренко Олександр Володимирович	1965	Вища	37	Приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат", 00383372, Генеральний директор, 00383372, Член наглядової ради	25.05.2020, 1 (один) рік
<p>Опис: 25.05.2020 на підставі повідомлення від акціонера (ТОВ "Прайм Інвестментс") повноваження Майстренка О. В. на посаді члена наглядової ради припинені. 27.05.2020 Наглядовою радою Емітента прийнято рішення про обрання Майстренка О. В. на посаду генерального директора з 28.05.2020.</p>							

	<p>Загальний стаж роботи - 37 років. Інші посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор ПАТ "Дніпровський КПК", Голова Наглядової ради ПАТ "Дніпровський КПК", Голова Наглядової ради ПрАТ "Дніпровський КПК". Майстренко О. В. не володіє акціями емітента, є представником акціонера емітента - ТОВ "Прайм Інвестментс" (ІКЮО 43191318, місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-А). У звітному періоді Майстренко О. В. не обіймав посади на будь-яких інших підприємствах.</p>
--	--

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор (з 28.05.2020)	Майстренко Олександр Володимирович	0	0	0	0
Генеральний директор (до 27.05.2020)	Сокирко Петро Олександрович	0	0	0	0
Член Дирекції - головний бухгалтер	Цимбал Тамара Григорівна	0	0	0	0
Член Дирекції - головний енергетик	Хрієнко Віктор Михайлович	0	0	0	0
Голова Наглядової ради - представник акціонера	Переверзева Тетяна Миколаївна	0	0	0	0
Член Наглядової ради - акціонер	Вдовиченко Олександр Григорович	246	0,00005	246	0
Голова Наглядової ради - представник акціонера	Скрипник Оксана Олександрівна	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Пухова Людмила Олександрівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Васькіна Ольга Григорівна	744	0,00014	744	0
Член Ревізійної комісії	Діхтяр Віталій Леонідович	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Емітент є підприємством з комплексної переробки кукурудзи на крохмалепродукти, лідер крохмалепатокового виробництва України, який повністю забезпечує потреби національної промисловості в крохмалепродуктах.

Ведуться роботи по розширенню сортаменту за рахунок випуску нових видів продукції з використанням результатів проведених досліджень та розробок та розширення виробництва.

В 2020 році витрати на дослідження та розробки склали 4 576 тис. грн., які були спрямовані на:

- роботи з синтезу модифікованих окиснених крохмалів та дослідження їх властивостей, створення лінійки модифікованих крохмалів для широкого використання в харчовій та інших галузях промисловості;
- створення продуктів біотехнологічного призначення на основі продуктів гідролізу крохмалю (крохмальних сиропів) для отримання лимонної кислоти та лізіна.

2. Інформація про розвиток емітента

Доцільність будівництва Дніпровського КПК у Верхньодніпровському р-ні була обгрунтована Дніпропетровським інститутом кукурудзи в 1932-1933 рр. Однак перші будівлі комбінату були здані в експлуатацію лише в листопаді 1960 р. В цьому ж році були вироблені перші тони патоки, кукурудзяних кормів, кристалічної глюкози, гідролізу.

1961 рік - комбінат починає виробляти олію кукурудзяну нерафіновану, кукурудзяно-фосфатидний концентрат, згущений екстракт кукурудзи, глютен.

1963 рік - введений в експлуатацію гідролізно-фурфурольний цех.

1964 рік (лютий) - вироблені перші тони сухого кукурудзяного крохмалю.

1973 рік- проведена реконструкція комбінату, в результаті якої проектна потужність по переробці товарної кукурудзи була доведена до 580 тон на добу, патоки - 275 тон на добу, сухого крохмалю - 50 тон на добу, глюкози кристалічної - 8000 тон на рік, глюкози медичної - 4000 тон на рік.

1975 рік - комбінат перейшов на безвідходну переробку зерна кукурудзи, що дозволило знизити питомі витрати енергетичних, теплових, технічних та інших ресурсів, дозволило підвищити рентабельність виробництва.

1991 рік - виробничі потужності по виробництву фурфуролу перепрофільовані на виробництво рафінованої олії.

1996 рік (січень) - введена в експлуатацію дільниця по розливу рафінованої кукурудзяної олії в

пляшках, оснащена австрійським обладнанням.

1998 рік - введена лінія по виробництву сухого глютену, яка обладнана німецьким устаткуванням.

2003 рік - введена лінія грануляції сухих кормів з екстрактом.

2004 рік - введена лінія по виробництву мальтозної патоки.

2005 рік - введена лінія по фасуванню крохмалю в палети та бігбегі.

2006 рік - введено в дію 2 дробарки крохмалю, установку для пом'якшення води, замочні чани.

2007 рік - введено іонообмінну установку, збудовано I-й етап зерносховища з сушаркою.

2008 рік - введено в експлуатацію I етап зерносховища по цеху сировини.

2009 рік - з метою модернізації виробництва, придбане та введено в експлуатацію устаткування по основних цехах, введено в експлуатацію II етап зерносховища по цеху сировини, проводиться реконструкція дільниці рафінації цеху кормів та олії.

2010 рік - введено в експлуатацію маслоцех.

2011 рік - з метою модернізації виробництва, придбані та введені в експлуатацію змішувачі глютену та корму, насоси центробіжні, шнековий конвеєр.

2012 рік - введено в експлуатацію гранулятор, систему вакуум фільтрації, дробарку, обладнання випарної станції.

2013 рік - введено в експлуатацію модернізований паливний котел, що дозволило здійснити перехід на використання вугілля замість газу і суттєво зменшити вартість паливної складової у собівартості виробництва.

2015 рік - введені в експлуатацію випарна станція кукурузного екстракту цеху кормів та олії та випарна станція паточного цеху, капітальне будівництво та реконструкція яких були розпочата з 2014 року.

2016 рік - закінчене технічне переоснащення сиропного відділення з встановленням обладнання по демінералізації патокових сиропів, технічне переоснащення по цеху патоки та глюкози, а саме ферментативний гідроліз крохмалю, очищення води за допомогою зворотного осмосу та розвантаження їдкою натру з автотранспорту, проведена реконструкція сушильного відділення з заміною застарілого технологічного обладнання для сушіння кукурудзяного зародку.

2017 рік - закінчена реконструкція машинного відділення ТЕЦ із заміною парової турбіни.

2019 рік - закінчене будівництво та введено в експлуатацію склад для зберігання готової продукції загальною площею 17,8 тис кв. м, цех з виробництва модифікованого крохмалю. Проведена реконструкція дільниці сушки крохмалю, реконструкція сушильного відділення цеху кормів та олії із встановленням нової парової сушарки глютену.

2020 рік - завершена реконструкції цеху сировини з встановленням нового обладнання (зернокомплекс); реконструкція цеха кормів та олії з встановлення нового обладнання; технічне

переснащення дільниці замочування зерна кукурудзи в крохмальному цеху.

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

Емітент протягом звітного періоду не здійснював укладення деривативів та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Фактори ризику, що впливали на Емітента протягом 2020 року, поділяються на зовнішні та внутрішні. До зовнішніх факторів можна віднести нестабільність економіки України, що пов'язана з інфляційними процесами, девальвацією гривні (призводить до зростання собівартості готової продукції та зниження отримуваних доходів), відтік робочої сили до країн Європейського союзу.

Емітент схильний до ринкового ризику, кредитного ризику, ризику ліквідності та валютного ризику. Керівництво Емітента контролює процес управління цими ризиками. Функція управління ризиками здійснюється стосовно фінансових ризиків (кредитного, валютного, ризику ліквідності), ринкових, цінових, а також операційних та правових ризиків. Управління операційними та правовими ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

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

Емітент зазнає мінімального ринкового ризику. Прибутковість діяльності Емітента не залежить від цін закупівлі сировини для виробництва крохмалю й інших продуктів переробки. Емітент надає послуги з переробки давальницької сировини, обсяг виробництва з власної сировини незначний.

Емітент зазнає мінімального впливу цінового ризику щодо енергоносіїв, які використовуються на виробничі потреби, через впровадження енергозберігаючих технологій.

Емітент схильний до кредитного ризику, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки іншій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань.

Кредитний ризик виникає в результаті реалізації продукції на умовах відстрочки оплати та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Управління кредитним ризиком, пов'язаним з покупцями, здійснюється Емітентом відповідно до політики та процедур управління. Кредитна якість покупця оцінюється на основі докладної форми оцінки кредитного рейтингу. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості

покупців за договором.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату з використанням матриці оціночних резервів для оцінки очікуваних кредитних збитків. Ставки оціночних резервів встановлюються в залежності від кількості днів прострочення платежу для груп різних клієнтських сегментів з аналогічними характеристиками виникнення збитків (тобто по географічних регіонах, типу продукту, типу і рейтингу покупця, наявності акредитивів або інших форм страхування кредитних ризиків). Розрахунки беруть до уваги ймовірності, вартість грошей у часі, обгрунтовану та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступні на звітну дату. Емітент не має майна, переданого йому у заставу в якості забезпечення заборгованості.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Емітент матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Керівництво здійснює моніторинг прогнозів грошових потоків за місяцями, контролює ризик дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Відповідно до політики Емітента, протягом наступних 12 місяців повинно підлягати погашенню не більше 25% заборгованості. Керівництво проаналізувало концентрацію ризику щодо рефінансування заборгованості Емітента і прийшло до висновку, що вона є низькою. Емітент має доступ до джерел фінансування в достатньому обсязі, а терміни погашення заборгованості, що підлягає виплаті протягом 12 місяців, за домовленістю з поточними кредиторами можуть бути перенесені на більш пізні дати.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Емітент не має власного кодексу корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Емітент не зобов'язаний мати власний кодекс корпоративного управління.

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

Емітент користується Принципами корпоративного управління, затвердженими рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

Емітент у своїй діяльності, окрім визначених у Кодексі принципів корпоративного управління, також дотримується і наступних принципів:

1. Клієнто-орієнтованість.
2. Професіоналізм.
3. Командна робота, спрямована на ефективність та динаміку розвитку компанії.
4. Забезпечення захисту прав споживачів.
5. Забезпечення захисту прав і законних інтересів учасників Емітента.

6. Забезпечення розподілу обов'язків та повноважень між органами управління Емітента;

7. Забезпечення прозорості та своєчасності розкриття належної і достовірної інформації; запобігання конфліктам інтересів.

Наявність якісної, прозорої та дієвої системи корпоративного управління, яка базується на вищезазначених принципах, забезпечує стійке зростання капіталізації бізнесу, сприяє прибутковості та фінансовій стабільності, збільшенню довіри з боку учасників, партнерів та покупців, органів влади.

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

Емітент не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

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

Емітент не має власного кодексу корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	28.04.2021	
Кворум зборів	99,7	
Опис	Питання, що розглядались на загальних зборах: 1.Обрання персонального складу Лічильної комісії загальних зборів, прийняття рішення про припинення повноважень Лічильної комісії загальних зборів. 2.Про надання повноважень Голові та Секретарю загальних зборів підписати протокол річних загальних зборів акціонерів. 3.Звіт Дирекції Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 4.Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 5.Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2019 року. 6. Схвалення та погодження рішення Наглядової ради Товариства щодо	

покладення функцій Аудиторського комітету на Ревізійну комісію Товариства, згідно вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 №2258.

7. Схвалення та погодження рішення Наглядової ради Товариства щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

8. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.

9. Затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

10. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2019 рік.

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

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

13. Розгляд питання про затвердження принципів (Кодексу) корпоративного управління Товариства.

14. Розгляд питання про припинення повноважень персонального складу Наглядової ради Товариства.

15. Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства.

16. Розгляд питання про встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових (трудових) договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.

17. Розгляд питання про припинення повноважень персонального складу Ревізійної комісії Товариства.

18. Розгляд питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

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

20. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення.

Пропозицій щодо змін або доповнень до Порядку денного не надходило.

Результати розгляду питань Порядку денного:

З першого питання вирішили: Обрати Лічильну комісію у складі: 1. Тюпа М. М. - Голова лічильної комісії. 2. Касьян І. Г. - член лічильної комісії. 3. Чуйко Н. А. - член лічильної комісії. Припинити повноваження членів лічильної комісії з моменту закриття загальних зборів акціонерів Товариства.

З другого питання вирішили: Надати повноваження Голові річних загальних зборів акціонерів та Секретарю річних загальних зборів акціонерів, призначених рішенням Наглядової ради Товариства відповідно до вимог Статуту, підписати протокол річних загальних зборів акціонерів.

З третього питання вирішили: Затвердити звіт Дирекції Товариства за 2019 рік. Визнати роботу Дирекції у 2019 р. задовільною.

З четвертого питання вирішили: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік. Визнати роботу Наглядової ради у 2019 р. задовільною.

З п'ятого питання вирішили: Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2019 року. Визнати роботу Ревізійної комісії у 2019 р. задовільною.

З шостого питання вирішили: Схвалити та погодити рішення Наглядової ради Товариства щодо покладення функції Аудиторського комітету на Ревізійну комісію Товариства, згідно вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 №2258.

З сьомого питання вирішили: Схвалити та погодити рішення Наглядової ради Товариства щодо призначення суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства аудиторську компанію - ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ" (код 31586485).

З восьмого питання вирішили: Затвердити звіти та висновки Аудиторської фірми - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ". Затвердити заходи за результатами розгляду звітів та висновків Аудиторської фірми - ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ".

З дев'ятого питання вирішили: Затвердити річний звіт та річну фінансову звітність Товариства за 2019 рік.

З десятого питання вирішили: Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2019 році у розмірі 38 852 тис. грн., розподілити наступним чином: 5 % чистого прибутку, отриманого Товариством у 2019 році, направити на поповнення Резервного капіталу Товариства; 95 % чистого прибутку, отриманого Товариством у 2019 році, залишити нерозподіленим.

Дивіденди не нараховувати та не сплачувати.

З одинадцятого питання вирішили: Рішення не прийняте.

З дванадцятого питання вирішили: Рішення не прийняте.

З тринадцятого питання вирішили: Рішення не прийняте.

З чотирнадцятого питання вирішили: Припинити повноваження наступного персонального складу Наглядової ради: 1.Переверзева Тетяна Миколаївна (представник акціонера Товариства - ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС") - Голова Наглядової ради Товариства. 2.Скрипник Оксана Олександрівна (представник акціонера Товариства - ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС") - член Наглядової ради Товариства. 3.Вдовиченко Олександр Григорович, акціонер - член Наглядової ради Товариства.

З п'ятнадцятого питання вирішили: Обрати Наглядову раду Товариства, терміном на 3 (три) роки, у наступному персональному складі: 1.Переверзева Тетяна Миколаївна (представник акціонера Товариства - ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС") - член Наглядової ради Товариства. 2.Скрипник Оксана Олександрівна (представник акціонера Товариства - ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС") - член Наглядової ради Товариства. 3.Вдовиченко Олександр Григорович, акціонер - член Наглядової ради Товариства.

З шістнадцятого питання вирішили: Затвердити умови договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства.

Встановити, що члени Наглядової ради Товариства здійснюють свої повноваження на платній основі. Розмір винагороди членів Наглядової ради, згідно умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрати Генерального Директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.

	<p>З сімнадцятого питання вирішили: Припинити повноваження наступного персонального складу Ревізійної комісії Товариства: 1.Пухова Людмила Олександрівна - Голова Ревізійної комісії. 2.Васькіна Ольга Григорівна - член Ревізійної комісії. 3.Діхтяр Віталій Леонідович - член Ревізійної комісії.</p> <p>З вісімнадцятого питання вирішили: Обрати Ревізійну комісію Товариства у наступному персональному складі: 1.Пухова Людмила Олександрівна - член Ревізійної комісії. 2.Васькіна Ольга Григорівна - член Ревізійної комісії. 3.Діхтяр Віталій Леонідович - член Ревізійної комісії.</p> <p>З дев'ятнадцятого питання вирішили: Затвердити умови договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства. Обрати Генерального директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>З двадцятого питання вирішили: Надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, характер яких пов'язаний з фінансово - господарською діяльністю емітента в т.ч., але не обмежуючись, правочини про придбання, відчуження, оренду, лізинг майна, страхування, надання та отримання позик, кредитів, отримання гарантій та акредитивів, передача в заставу та іпотеку майна, укладання договорів поруки, продовження строків, термінів дії, перегляд істотних умов, внесення змін та розірвання таких правочинів, предметом яких є майно, грошові кошти, роботи або послуги, ринкова вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, з граничною сукупною вартістю 900 000 000 грн. Зазначені правочини можуть вчинятися Товариством протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення даних загальних зборів акціонерів). Надати повноваження Генеральному Директору та членам Дирекції Товариства протягом 1 (одного) року з дати проведення даних загальних зборів акціонерів, здійснювати усі дії, необхідні для вчинення (виконання) від імені Товариства значних правочинів у встановленому чинним законодавством України, Статутом Товариства та цим рішенням порядку, з правом видачі відповідної довіреності уповноваженим особам.</p>
--	---

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (вказати)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		д/в
Інше (вказати)		д/в

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається	д/в
--	-----

причина їх не проведення	
--------------------------	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	д/в
---	-----

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Переверзева Тетяна Миколаївна		Х	<p>Специфічні функціональні обов'язки для даного члена наглядової ради не встановлені.</p> <p>До загальних обов'язків членів Наглядової ради відносяться:</p> <ol style="list-style-type: none"> Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати свої повноваження. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою Особисто брати участь у річних та позачергових Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо вчинення правочинів. Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в

			<p>інтересах третіх осіб.</p> <p>7. Своєчасно надавати Загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.</p> <p>8. Захищати права акціонерів, визначені чинним законодавством України і Статутом Товариства.</p> <p>9. Вести роз'яснювальну роботу серед працівників Товариства і акціонерів з питань діяльності Товариства.</p> <p>10. Виконувати свої обов'язки особисто.</p> <p>Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p>
Вдовиченко Олександр Григорович		X	<p>Специфічні функціональні обов'язки для даного члена наглядової ради не встановлені.</p> <p>До загальних обов'язків членів Наглядової ради відносяться:</p> <p>1. Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати свої повноваження. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин.</p> <p>2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства</p> <p>3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою</p> <p>4. Особисто брати участь у річних та позачергових Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності</p> <p>5. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо вчинення правочинів.</p> <p>6. Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають</p>

			<p>доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p> <p>7. Своєчасно надавати Загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.</p> <p>8. Захищати права акціонерів, визначені чинним законодавством України і Статутом Товариства.</p> <p>9. Вести роз'яснювальну роботу серед працівників Товариства і акціонерів з питань діяльності Товариства.</p> <p>10. Виконувати свої обов'язки особисто. Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p>
<p>Майстренко Олександр Володимирович (до 25.05.2020)</p>		<p>X</p>	<p>Специфічні функціональні обов'язки для даного члена наглядової ради не встановлені.</p> <p>До загальних обов'язків членів Наглядової ради відносяться:</p> <p>1. Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати свої повноваження. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин.</p> <p>2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства</p> <p>3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою</p> <p>4. Особисто брати участь у річних та позачергових Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності</p> <p>5. Дотримуватися встановлених у Товаристві</p>

			<p>правил та процедур щодо вчинення правочинів.</p> <p>6. Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p> <p>7. Своєчасно надавати Загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.</p> <p>8. Захищати права акціонерів, визначені чинним законодавством України і Статутом Товариства.</p> <p>9. Вести роз'яснювальну роботу серед працівників Товариства і акціонерів з питань діяльності Товариства.</p> <p>10. Виконувати свої обов'язки особисто. Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p>
<p>Скрипник Оксана Олександрівна (з 25.05.2020)</p>		<p>X</p>	<p>Специфічні функціональні обов'язки для даного члена наглядової ради не встановлені.</p> <p>До загальних обов'язків членів Наглядової ради відносяться:</p> <p>1. Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати свої повноваження. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин.</p>

		<p>2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства</p> <p>3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою</p> <p>4. Особисто брати участь у річних та позачергових Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності</p> <p>5. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо вчинення правочинів.</p> <p>6. Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p> <p>7. Своєчасно надавати Загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.</p> <p>8. Захищати права акціонерів, визначені чинним законодавством України і Статутом Товариства.</p> <p>9. Вести роз'яснювальну роботу серед працівників Товариства і акціонерів з питань діяльності Товариства.</p> <p>10. Виконувати свої обов'язки особисто. Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>Член Наглядової ради не може передавати власні повноваження іншій особі.</p>
--	--	---

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беру участь більше половини її складу. Рішення на засіданнях Наглядової ради вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Рішення Наглядової ради на засіданні приймається шляхом відкритого голосування.

У 2020 році на засіданнях Наглядової ради були ухвалені наступні рішення:

- про проведення позачергових загальних зборів акціонерів з ініціативи Наглядової ради Товариства, про дату, час та місце проведення, час та місце проведення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах;
- щодо дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення позачергових загальних зборів;
- щодо способу надсилання акціонерам повідомлення про проведення позачергових загальних зборів та проекту порядку денного;
- щодо дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у позачергових загальних зборах;
- щодо затвердження проекту порядку денного позачергових загальних зборів;
- щодо призначення особи, відповідальної за ознайомлення акціонерів з документами щодо питань проекту порядку денного позачергових загальних зборів;
- щодо призначення реєстраційної комісії позачергових загальних зборів;
- про обрання Голови та Секретаря позачергових загальних зборів акціонерів;
- про обрання Головою Наглядової ради Товариства, терміном на 3 роки, Переверзевої Тетяни Миколаївни (представника акціонера ТОВ "Прайм Інвестментс").

Згідно підпункту 4 пункту 3 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого

	рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013, Наглядова рада Емітента, як приватного акціонерного товариства, не зобов'язана готувати інформацію про свою діяльність, у тому числі зазначати процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, як діяльність Наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)	Комітети в складі Наглядової ради не створювались.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Комітети в складі Наглядової ради не створювались.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітети в складі Наглядової ради не створювались.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Згідно підпункту 4 пункту 3 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013, Наглядова рада Емітента, як приватного акціонерного товариства, не зобов'язана готувати інформацію про свою діяльність, у тому числі здійснювати оцінку своєї діяльності.
--------------------------------------	--

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

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

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми

правами та обов'язками?

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Голова Наглядової ради (Переверзева Тетяна Миколаївна) та член Наглядової ради (Майстренко Олександр Володимирович) отримують винагороду.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Сокирко Петро Олександрович, Генеральний директор (до 27.05.2020)	Генеральний директор керує роботою Дирекції Товариства, а саме: 1) здійснює оперативне керівництво всією поточною діяльністю Товариства, філій, представництв, всіх структурних підрозділів, відповідно до рішень Загальних зборів, Наглядової ради Товариства та Дирекції Товариства; 2) видає накази, розпорядження, інші розпорядчі акти на виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, Дирекції Товариства, які є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства, а також в процесі господарської діяльності; 3) розпоряджається майном Товариства, включаючи кошти, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом; 4) без довіреності діє від імені Товариства, представляє його в усіх українських та іноземних установах, підприємствах і організаціях; 5) укладає різного роду угоди та інші юридичні акти в межах своїх повноважень, видає довіреності, відкриває в банках поточні та інші рахунки Товариства; 6) має право укладати господарські угоди (крім угод, передбачених наступним абзацем) у розмірі, що не перевищує 2 млн грн - при цьому Генеральний директор чи особа яка його

заміщує чи діє за його дорученням не має права одночасно чи протягом 3 місяців без погодження із Наглядовою Радою Товариства укладати угоди (в тому числі й зовнішньоекономічні) з однією і тією ж фірмою у розмірі, що сукупно перевищує 2 млн грн;

- 7) за попереднім письмовим погодженням Наглядової ради Товариства укладає зовнішньоекономічні угоди, угоди про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також кредитні договори та договори позики незалежно від суми кредиту та/або позики і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту або позики;
- 8) вирішує питання збереження та ефективного використання майна Товариства;
- 9) складає фінансові плани Товариства і звіти про їхнє виконання;
- 10) визначає принципи ціноутворення і маркетингової політики Товариства;
- 11) контролює діяльність філій і представництв Товариства;
- 12) затверджує функції відділів та служб Товариства;
- 13) одноособово розподіляє функції між членами Дирекції та іншими працівниками Товариства;
- 14) організовує впровадження у виробництво нової техніки і прогресивних методів господарювання, створює організаційні і економічні передумови для високопродуктивної роботи Товариства;
- 15) організовує виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- 16) контролює режим праці і відпочинку персоналу Товариства;
- 17) укладає від імені Товариства колективний договір;
- 18) затверджує штатний розклад Товариства;
- 19) у встановленому чинним законодавством України порядку укладає і припиняє індивідуальні трудові договори з працівниками Товариства, його філій і представництв; встановлює умови оплати праці;
- 20) застосовує до працівників заходи заохочення і стягнення;
- 21) направляє працівників Товариства у відрядження на інші підприємства та організації;
- 22) бере участь у реалізації планів та заходів щодо навчання персоналу Товариства;
- 23) налагоджує юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності Товариства;
- 24) організує підготовку матеріалів і пропозицій для розгляду Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства;
- 25) звітує перед Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства з питань діяльності Дирекції Товариства;
- 26) забезпечує виконання заходів з охорони праці;
- 27) забезпечує виконання заходів протипожежної безпеки;
- 28) організує виконання екологічних програм;
- 29) здійснює інші дії, необхідні для досягнення мети діяльності

	Товариство в межах своєї компетенції.
Цимбал Тамара Григорівна, Член Дирекції - головний бухгалтер	<p>До функціональних обов'язків Члена дирекції - головного бухгалтера належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) вирішення питань, пов'язаних з організацією фінансування та кредитування, розрахунків, обліку та звітності, оплати праці працівників Товариства, питань щодо ефективного витрачання коштів; 2) участь у розробці заходів по основних напрямках діяльності Товариства, визначених Загальними зборами Товариства та Наглядовою Радою Товариства; 3) участь у розробці оперативних планів діяльності Товариства та ін. <p>Посадові обов'язки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - забезпечення дотримання встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності; - організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.
Хрієнко Віктор Михайлович, Член Дирекції - головний енергетик	<p>До функціональних обов'язків Члена дирекції - головного енергетика належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів: участь у розробці заходів по основних напрямках діяльності Товариства, визначених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою Радою Товариства; 2) участь у розробці та затвердженні оперативних планів Товариства; 3) вирішення питань організації виробництва, реалізації інвестиційної, технічної політики, ефективного витрачання коштів, раціональне використання та зменшення витрат теплоенергоресурсів, визначення заходів по підвищенню ефективності господарської діяльності Товариства.
Майстренко Олександр Володимирович Генеральний директор(з 28.05.2020)	<p>енеральний директор керує роботою Дирекції Товариства, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) здійснює оперативне керівництво всією поточною діяльністю Товариства, філій, представництв, всіх структурних підрозділів, відповідно до рішень Загальних зборів, Наглядової ради Товариства та Дирекції Товариства; 2) видає накази, розпорядження, інші розпорядчі акти на виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, Дирекції Товариства, які є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства, а також в процесі господарської діяльності; 3) розпоряджається майном Товариства, включаючи кошти, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом; 4) без довіреності діє від імені Товариства, представляє його в усіх українських та іноземних установах, підприємствах і

організаціях;

5) укладає різного роду угоди та інші юридичні акти в межах своїх повноважень, видає довіреності, відкриває в банках поточні та інші рахунки Товариства;

6) має право укладати господарські угоди (крім угод, передбачених наступним абзацем) у розмірі, що не перевищує 2 млн грн - при цьому Генеральний директор чи особа яка його заміщує чи діє за його дорученням не має права одночасно чи протягом 3 місяців без погодження із Наглядовою Радою Товариства укладати угоди (в тому числі й зовнішньоекономічні) з однією і тією ж фірмою у розмірі, що сукупно перевищує 2 млн грн;

7) за попереднім письмовим погодженням Наглядової ради Товариства укладає зовнішньоекономічні угоди, угоди про відчуження, заставу, оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також кредитні договори та договори позики незалежно від суми кредиту та/або позики і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту або позики;

8) вирішує питання збереження та ефективного використання майна Товариства;

9) складає фінансові плани Товариства і звіти про їхнє виконання;

10) визначає принципи ціноутворення і маркетингової політики Товариства;

11) контролює діяльність філій і представництв Товариства;

12) затверджує функції відділів та служб Товариства;

13) одноособово розподіляє функції між членами Дирекції та іншими працівниками Товариства;

14) організовує впровадження у виробництво нової техніки і прогресивних методів господарювання, створює організаційні і економічні передумови для високопродуктивної роботи Товариства;

15) організовує виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань Товариства;

16) контролює режим праці і відпочинку персоналу Товариства;

17) укладає від імені Товариства колективний договір;

	<p>18) затверджує штатний розклад Товариства;</p> <p>19) у встановленому чинним законодавством України порядку укладає і припиняє індивідуальні трудові договори з працівниками Товариства, його філій і представництв; встановляє умови оплати праці;</p> <p>20) застосовує до працівників заходи заохочення і стягнення;</p> <p>21) направляє працівників Товариства у відрядження на інші підприємства та організації;</p> <p>22) бере участь у реалізації планів та заходів щодо навчання персоналу Товариства;</p> <p>23) налагоджує юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності Товариства;</p> <p>24) організує підготовку матеріалів і пропозицій для розгляду Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства;</p> <p>25) звітує перед Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства з питань діяльності Дирекції Товариства;</p> <p>26) забезпечує виконання заходів з охорони праці;</p> <p>27) забезпечує виконання заходів протипожежної безпеки;</p> <p>28) організує виконання екологічних програм;</p> <p>29) здійснює інші дії, необхідні для досягнення мети діяльності Товариство в межах своєї компетенції.</p>
--	---

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Згідно підпункту 4 пункту 3 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013, виконавчий орган Емітента, як приватного акціонерного товариства, не зобов'язаний готувати інформацію про свою діяльність, у тому числі надавати інформацію про результати роботи виконавчого органу та аналіз діяльності виконавчого органу, включаючи зазначення того, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.</p>
---	---

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Згідно підпункту 4 пункту 3 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013, виконавчий орган</p>
--	--

	Емітента, як приватного акціонерного товариства, не зобов'язаний готувати інформацію про свою діяльність, у тому числі здійснювати оцінку своєї діяльності.
--	---

Примітки

д/в

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

Система внутрішнього контролю Емітента включає механізми, які застосовуються безпосередньо виконавчим органом щодо питань операційної діяльності, організації заходів задля запобігання діям незаконного привласнення активів. Також здійснення перевірки фінансово-господарської діяльності є функцією Ревізійної комісії. Крім цього, здійснюється нагляд за процесом фінансового звітування та внутрішнім контролем з боку Наглядової ради.

Ревізійна комісія проводить внутрішній аудит відповідно до затвердженого плану роботи та процедур. Процедури, зокрема, передбачають аналіз звітів про обсяги реалізації, відомостей про кількість товарних запасів, звітів про результати діяльності. Результати надаються Наглядовій раді та висвітлюються на Загальних зборах акціонерів.

Фактори ризику, що пов'язані з незаконним привласненням та розтратою активів знижуються до прийняттого рівня шляхом:

- фізичного контролю активів (система охорони, відеоспостереження, система пропусків та перевірок працівників при переміщенні за межі території, тощо);
- розподілу обов'язків та проведенням незалежних перевірок (показників діяльності, інвентаризацій, тощо);
- належного нагляду керівництва за працівниками, відповідальними за активи;
- відповідного підбору кандидатів на посади з доступом до активів;
- обліку активів, надання дозволів і затвердження господарських операцій, тощо.

Компоненти внутрішнього контролю Емітента також включають моніторинг заходів контролю, автоматизовані заходи контролю, та заходи контролю проміжного звітування, ефективні облікові та інформаційні системи, заходи контролю доступу до автоматизованих записів, тощо.

Емітент здійснює управління ризиками, пов'язаними з використанням ІТ або ручних елементів у внутрішньому контролі, через встановлення ефективних заходів контролю з урахуванням характеристик інформаційної системи "Емітент" (система санкціонованого доступу,

встановлення захисту від потенційних втрат даних або доступу до даних у разі потреби, моніторинг ефективності автоматизованих заходів контролю).

Ідентифікація та управління бізнес-ризиками здійснюється на рівні Наглядової ради, управління операційними та фінансовими ризиками здійснюється на рівні виконавчого органу Емітента.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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 додаткову емісію 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	ні	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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про облікову політику, Положення про підвищення кваліфікації співробітників.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так

Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	д/в	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/в	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	--	---

		(для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм Інвестментс"	43191318	98,823434

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
517 171 236	4 542 688	Право участі та голосування за акціями обмежено згідно пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України".	13.10.2014
Опис	<p>Згідно із пунктом 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі.</p> <p>У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p>		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами акціонерів Товариства простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та положенням про Наглядову раду Товариства. У разі якщо членом Наглядової ради Товариства обирають особу, яка була головою або членом виконавчого органу Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як голови або

члена виконавчого органу вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Строк повноважень членів Наглядової ради становить три роки. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про припинення їх повноважень, повноваження членів Наглядової ради продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами відповідного рішення. Загальні збори можуть в будь-який момент прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера;
- 6) у разі отримання Товариством письмового повідомлення від члена Наглядової ради - незалежного директора щодо невідповідності вимогам щодо незалежності, встановлених чинним законодавством України.

Члени Дирекції обираються Наглядовою радою Товариства строком на один рік. Дирекцію Товариства очолює Генеральний директор, який обирається Наглядовою радою Товариства строком на один рік з числа членів Дирекції Товариства, обраних Наглядовою радою Товариства. Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Генерального директора Товариства або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Перший заступник Генерального директора обирається Наглядовою радою Товариства строком на один рік з числа членів Дирекції Товариства, обраних Наглядовою радою Товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори

обирають Ревізійну комісію. Ревізійна комісія складається з трьох осіб, які обираються Загальними зборами строком на три роки. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Повноваження членів Ревізійної комісії припиняються Загальними зборами.

9) повноваження посадових осіб емітента

Голова Наглядової ради:

- 1) організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядової ради;
- 2) координує підготовку і скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань Наглядової ради, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;
- 3) представляє Наглядову раду у роботі з іншими органами управління Товариства, з державними і громадськими органами, будь-якими підприємствами, організаціями, установами та громадянами;
- 4) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;
- 5) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства;
- 6) здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради в межах її повноважень.

До компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка і затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про проведення річних (чергових) та позачергових Загальних зборів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- 8) обрання та припинення повноважень Генерального директора, першого Заступника Генерального директора, членів Дирекції Товариства;

- 9) затвердження умов трудових контрактів, які укладатимуться з Генеральним директором, Першим заступником Генерального директора, членами Дирекції Товариства, встановлення розміру їх винагороди;
- 10) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку;
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 16) вирішення питань про участь або припинення участі Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях (асоціаціях), про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб, про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, а також про вихід Товариства з юридичних осіб та відчуження відповідних часток (акцій, паїв), про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, про затвердження положень про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства, про призначення та звільнення керівників філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством України, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- 19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 21) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи та затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою, встановлення розміру оплати послуг депозитарної установи;
- 22) надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою

особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

23) прийняття рішення про зміну місцезнаходження Товариства;

24) прийняття рішення про участь в інших господарських товариствах, об'єднаннях, асоціаціях, визначає розмір внеску до статутних капіталів цих товариств, об'єднань, асоціацій та склад майна та коштів, що передаються до них в рахунок оплати акцій (часток, паїв), надає Генеральному директору Товариства, Першому заступнику Генерального директора чи особі, що діє за належним чином оформленою довіреністю, повноваження щодо участі в установчих зборах цих товариств, об'єднань, асоціацій та на підписання відповідних установчих документів;

25) попередньо розглядає і погоджує умови господарських угод (крім угод, передбачених наступним абзацом), укладених на суму, що перевищує 2 млн грн. Без попереднього письмового погодження таких договорів Наглядовою радою Товариства Генеральний директор, Перший заступник Генерального директора чи особа, що діє за належним чином оформленою довіреністю, не мають права підписувати такі господарські угоди;

26) попередньо розглядає умови і надає дозвіл на укладання Дирекцією Товариства зовнішньоекономічних угод, угод про відчуження, заставу та оренду нерухомого майна та основних засобів Товариства, незалежно від вартості нерухомого майна чи основних засобів, а також на укладання кредитних договорів та договорів позики незалежно від суми кредиту та/або позики і вартості майна, що має бути передане в заставу для забезпечення повернення кредиту. Без попереднього письмового погодження таких договорів Наглядовою радою Товариства Генеральний директор, Перший заступник Генерального директора чи особа, що діє за належним чином оформленою довіреністю, не мають права підписувати такі господарські угоди;

27) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування.

Дирекція вирішує питання діяльності Товариства в межах своєї компетенції. Дирекцію очолює Генеральний директор. Генеральний директор організовує роботу Дирекції, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень Дирекції, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Члени Дирекції вирішують наступні питання діяльності Товариства:

1) організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;

2) затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;

3) розробка заходів за основними напрямками діяльності Товариства, визначеними Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;

4) розробка та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;

5) вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за

погодженням з Наглядовою радою Товариства), розрахунків, обліку і звітності, оплати праці працівників Товариства, його філій, представництв;

6) реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;

7) вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, філій, представництв;

8) забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно-функціональної структури управління Товариством;

9) розгляд матеріалів перевірок та ревізій, а також звітів керівників філій, представництв;

10) аналіз квартальних та річних звітів керівників філій, представництв, Товариства в цілому і визначення заходів щодо підвищення ефективності господарської діяльності;

11) обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів щодо покриття збитків;

12) підготовка пропозицій щодо визначення розміру дивідендів;

13) розробка пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;

14) внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності;

15) розробка пропозицій про придбання та відчуження цінних паперів, в тому числі інших акціонерних товариств;

16) підготовка питань, які виносяться на розгляд Загальних зборів;

17) здійснення підготовки річних (чергових) та позачергових Загальних зборів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;

18) вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством України та Статутом Товариства.

До повноважень Ревізійної комісії відноситься:

1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

2) проводити перевірки річного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який подається Дирекцією Загальним зборам;

3) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Дирекції та ініціатору проведення позапланової перевірки;

4) розглядати кошториси витрат та плани Товариства;

- 5) надавати висновки щодо річної фінансової звітності з поданням їх на розгляд Наглядової ради. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори не вправі затверджувати річну фінансову звітність;
- 6) доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 7) негайно інформувати Наглядову раду та Дирекцію про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 8) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- 9) вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань посадовими особами органів управління Товариства;
- 10) повідомляти Загальні збори або Наглядову раду, якщо перевірка була ініційована останньою, про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Думка щодо інформації у Звіті про корпоративне управління Компанії, розкриття якої вимагається пп. 5-9 частини 3 ст. 40-1 Закону 3480-IV

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноваження посадових осіб Компанії, розкриті у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2020, як вимагається пп. 5-9 частини 3 ст. 40-1 Закону 3480-IV.

Крім того, ми перевірили інформацію включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пп.1-4 частини 3 ст.40-1 Закону 3480-IV, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, яким Компанія добровільно вирішила застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- інформацію про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Компанією до Звіту про корпоративне управління за 2020 рік, ми встановили, що Звіт про корпоративне управління не містить посилань на власний кодекс корпоративного управління (за його відсутності), Компанія надає пояснення з приводу зазначеного, що додаються до Звіту про корпоративне управління.

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

Емітент не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВ "Прайм Інвестментс"	43191318	04176, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул. Електриків, 29-А	511 086 378	98,823434	511 086 378	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
д/в					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			511 086 378	98,823434	511 086 378	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номинальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	517 171 236	0,25	<p>Відповідно до Статуту Товариства кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства; 5) відчуження належних їм акцій без згоди інших акціонерів та Товариства. <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) дотримуватися вимог Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; 2) виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; 3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; 4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені чинним законодавством України та договором купівлі-продажу акцій; 5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. 	<p>Публічна пропозиція акцій відсутня. Допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру протягом звітного періоду не було.</p>

Примітки:

Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т. ч. обов'язок щодо участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність їх недотримання. Такий договір укладається в письмовій формі у порядку, визначеному чинним законодавством України. Кожний акціонер Товариства має право ознайомлення з документами Товариства, передбаченими чинним законодавством України. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права та обов'язки, передбачені чинним законодавством України.

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17.12.2010	1210/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України	UA4000107684	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	517 171 236	129 292 809	100
Опис	Торгівля акціями Емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалася. Факти включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі відсутні. Додаткових емісій акцій у звітному періоді не було.								

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 552 052	2 090 956	0	0	1 552 052	2 090 956
будівлі та споруди	663 643	763 687	0	0	663 643	763 687
машини та обладнання	839 896	883 643	0	0	839 896	883 643
транспортні засоби	19 893	16 375	0	0	19 893	16 375
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	28 620	427 251	0	0	28 620	427 251
2. Невиробничого призначення:	2 381	2 221	0	0	2 381	2 221
будівлі та споруди	2 282	2 184	0	0	2 282	2 184
машини та обладнання	4	3	0	0	4	3
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	95	34	0	0	95	34
Усього	1 554 433	2 093 177	0	0	1 554 433	2 093 177
Опис	<p>Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням.</p> <p>Первісна вартість основних засобів на кінець 2020 року становила 2 482 992 тис. грн, ступінь зносу - 32%. Сума нарахованого зносу за 2020 рік становила 247 973 тис. грн. Первісна вартість повністю амортизовано основних засобів склала 109 515 тис. грн.</p> <p>Основні засоби не виробничого призначення складаються з будівлі та обладнання гуртожитку.</p> <p>Станом на кінець 2020 року у заставі основні засоби не перебувають.</p> <p>Емітент, переважно, фінансує придбання основних засобів за рахунок власних коштів. За 2020 рік капітальні інвестиції у придбання та поліпшення необоротних активів склала 305 692 тис. грн, у тому числі капітальне будівництво - 46 905 тис. грн.</p> <p>З метою підвищення енергоефективності Емітента, підвищення якості</p>					

	продукції та випуску її в новій формі, у наступних роках планується завершити реконструкцію цеху сировини з встановленням нового обладнання (зернокомплекс); технічне переоснащення ділянки замочування зерна кукурудзи в крохмальному цеху, реконструкцію цеху патоки з установкою нового обладнання для сушки патоки, проект з переведення газового котла ТС-35 на тверде паливо з установкою електрофільтрів для спалювання біопалива.
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	556 246	561 288
Статутний капітал (тис.грн)	129 293	129 293
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	129 293	129 293
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, зокрема, п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".</p> <p>Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними фінансової звітності відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.</p> <p>До складу активів, які приймаються до розрахунку включаються: - необоротні активи; - оборотні активи.</p> <p>До складу зобов'язань, що приймаються до розрахунку, включаються: - довгострокові зобов'язання; - поточні зобов'язання.</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою: Чисті активи = активи - зобов'язання.</p> <p>При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу рекомендується враховувати вартість фактичних витрат Товариства на викуп акцій, для їх наступного перепродажу чи анулювання, та заборгованість учасників (засновників) за внесками до статутного капіталу.</p>	
Висновок	<p>Вартість чистих активів станом на 31.12.2020 складала 556 246 тис. грн і була більшою від статутного капіталу. Станом на зазначену дату Емітент не мав неоплаченого або вилученого капіталу. Співвідношення розрахункової вартості чистих активів і статутного капіталу Емітента відповідає вимогам ст. 155 Цивільного Кодексу України та не зобов'язує Емітента зменшувати його статутний капітал.</p>	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	113 694	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	38 965	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	251 077	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 951 020	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 241 062	X	X
Опис	<p>Станом на 31.12.2020 Емітент не мав зобов'язань за цінними паперами (в т.ч. за облігаціями, іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, векселями та іншими цінними паперами). Емітент не мав зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.</p> <p>Податкові зобов'язання включали: відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток - 22 316 тис. грн, податковий кредит з ПДВ - 14 959 тис. грн.; поточні зобов'язання з податку на доходи фізичних осіб - 1 398 тис.грн.; інші податки та збори - 292 тис. грн.</p> <p>Інші зобов'язання та забезпечення включали довгострокові забезпечення (резерви відпусток) - 9 142 тис. грн; а також поточні зобов'язання: кредиторську заборгованість за товари, роботи та послуги - 123 957 тис. грн; заборгованість за одержаними авансами - 1 810 151 тис. грн; заборгованість з оплати праці та ЄСВ - 7 418 тис. грн; іншу кредиторську заборгованість - 352 тис.грн.</p> <p>Станом на 31.12.2020 порівняно з попередньою звітною датою</p>			

сума зобов'язань та забезпечень Емітента зменшилась на 24 559 тис грн або на 1,1%. Основні причини зростання: зростання суми авансів, отриманих від пов'язаної особи ТОВ "Інтерстарч Україна", на 128 423 (7,64%). Натомість, сума кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за розрахунками з ТОВ "Інтерстарч Україна" зросла на 29 477 тис. грн (154%), та зменшилась на 32 759 тис.грн (172%) з ТОВ "ПК Зоря Поділля". Дані зміни у розмірі та структурі зобов'язань відображають зміни структури фінансування Емітента та не пов'язані зі змінами в обсягах діяльності чи бізнес-моделі.

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 була відсутня.

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
	Патока (послуги з переробки)	107075	243407	36,1	114118	298088	38,2
	Крохмаль (послуги з переробки)	97712	299488	44,41	88160	348162	44,62
	Корма (послуги з переробки)	53185	99403	14,74	47000	101377	12,99
	Глютен (послуги з переробки)	11391	32,06	4,75	9393	32677	4,19

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул. Тропініна, буд.7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/в
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/в
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Емітент користується послугами ПАТ "НДУ" як Центрального депозитарію України, де розміщено глобальний сертифікат цінних паперів Емітента. Договір з емітентом - Е-2659 від 27.12.2010. Відповідно до ст. 16 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" професійна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів проводиться на підставі правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому законодавством порядку. Професійна діяльність на фондовому ринку Центральним депозитарієм не потребує отримання ліцензії, що видається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Крестон Джі Сі Джі Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31586485
Місцезнаходження	49101, Україна, Київська обл., д/в р-н, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 172
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2846
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.02.2002
Міжміський код та телефон	(044) 351-11-78
Факс	(044) 351-11-78
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	У звітному періоді ТОВ "Крестон Джі Сі

	Джі Аудит" надавало послуги Емітенту щодо аудиту фінансової звітності Емітента за 2019 рік.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ай Бі Кепітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	39650290
Місцезнаходження	01015, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул. Лаврська, буд.16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №1114
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 351-79-19
Факс	(044) 351-79-19
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ "Ай Бі Кепітал" у звітному періоді надавало Емітенту депозитарні послуги щодо операцій за рахунком у цінних паперах на підставі договору № 10-Е від 19.11.2015.

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00383372
Територія	Дніпропетровська область, смт Дніпровське	за КОАТУУ	1221055400
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво крохмалів та крохмальних продуктів	за КВЕД	10.62

Середня кількість працівників: 753

Адреса, телефон: 51650 смт. Дніпровське, вул. Олександра Островського, б.11, (05658) 47-120

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	584 569	403 551
Основні засоби	1010	1 554 433	1 689 626
первісна вартість	1011	2 102 608	2 482 992
знос	1012	(548 175)	(793 366)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	2 139 002	2 093 177
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	261 532	274 993
Виробничі запаси	1101	254 246	258 038
Незавершене виробництво	1102	4 157	4 332
Готова продукція	1103	4 051	12 545
Товари	1104	78	78
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	53 073	72 294
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	32 258	31 613
з бюджетом	1135	55 766	12 045
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	518	1 349
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	893	1
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	893	1
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	283 867	304 450
Усього за розділом II	1195	687 907	696 745
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 826 909	2 789 922

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	129 293	129 293
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	16 561	18 486
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	415 434	408 467
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	561 288	556 246
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	24 333	22 316
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	66 322	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	90 655	22 316
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	47 372	0
товари, роботи, послуги	1615	168 129	116 570
розрахунками з бюджетом	1620	2 759	1 690
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 175	0
розрахунками зі страхування	1625	1 553	1 660
розрахунками з оплати праці	1630	5 473	5 758
одержаними авансами	1635	1 681 373	1 810 151
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	11 019	9 142
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	257 288	266 389
Усього за розділом III	1695	2 174 966	2 211 360
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 826 909	2 789 922

Керівник

Майстренко Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

Цимбал Тамара Григорівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОВСЬКИЙ
КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
00383372

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	949 168	850 677
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	(830 746)	(714 649)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	118 422	136 028
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	10 048	26 409
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(55 668)	(47 079)
Витрати на збут	2150	(61 132)	(48 239)
Інші операційні витрати	2180	(16 584)	(22 676)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	44 443
збиток	2195	(4 914)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	1 020	17 311
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 574)	(13 872)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	47 882
збиток	2295	(-5 486)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	426	-9 030
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	38 852
збиток	2355	(5 042)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-5 042	38 852

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	252 158	512 206
Витрати на оплату праці	2505	115 446	114 649
Відрахування на соціальні заходи	2510	23 962	25 534
Амортизація	2515	258 451	104 778
Інші операційні витрати	2520	314 113	73 515
Разом	2550	964 130	830 682

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	517 171 236	517 171 236
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	517 171 236	517 171 236

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,009749	0,075120
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,009749	0,075120
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Майстренко Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

Цимбал Тамара Григорівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОВСЬКИЙ
КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00383372

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	142 561	161 158
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 607	1 056
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 180 644	1 412 129
Надходження від повернення авансів	3020	5 695	15 188
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	74	73
Надходження від операційної оренди	3040	6 561	9 586
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	0	232
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(304 223)	(535 023)
Праці	3105	(100 761)	(90 350)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(28 703)	(25 984)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(43 140)	(53 590)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 078)	(11 775)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 472)	(16 105)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(28 590)	(25 710)
Витрачання на оплату авансів	3135	(563 972)	(759 064)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(71 201)	(379 564)
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	(12 014)	(6 326)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	213 128	-250 471
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
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	(110 692)	(62 879)
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	110 692	-62 879
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	130 783
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	408 376	545 082
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(114 406)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 037)	(7 217)
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 дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(394 985)	(353 026)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-102 052	315 622
Чистий рух коштів за звітний період	3400	384	2 272
Залишок коштів на початок року	3405	893	312
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1 276	-1 691
Залишок коштів на кінець року	3415	1	893

Керівник

Майстренко Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

Цимбал Тамара Григорівна

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	1 925	-1 925	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	1 925	-6 967	0	0	-5 042
Залишок на кінець року	4300	129 293	0	0	18 486	408 467	0	0	556 246

Керівник

Майстренко Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

Цимбал Тамара Григорівна

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

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Приватне акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" (надалі - ПрАТ "Дніпровський КПК" або Компанія) є повним правонаступником всіх прав та обов'язків Відкритого акціонерного товариства "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат", зареєстрованого в установленому законодавством порядку, яке створене та діє на підставі чинного законодавства України, зокрема: Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України та Закону України "Про акціонерні товариства".

Відкрите акціонерне товариство "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" було засновано згідно рішення регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області на підставі розпорядження Голови Верхньодніпровської районної ради народних депутатів від 03.08.95 р. № 353/6-р шляхом перетворення державного підприємства "Верхньодніпровський крохмалепатоковий комбінат" у відкрите акціонерне товариство, згідно Закону України "Про господарські товариства" та Декрету КМУ "Про особливості приватизації майна у агропромислові комплекси" №51/93 від 17.05.1993р. та "Про приватизацію майна державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду" №53-97 від 20.05.1993р.

Юридична адреса та фактичне місцезнаходження Компанії: Україна, 51650, Дніпропетровська область, Верхньодніпровський район, смт. Дніпровське, вул. Олександра Островського, 11.

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року середня кількість працівників в Компанії складає 753 працівників.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - Порошенко Олексій Петрович, 06.03.1985 р.н, Україна, м.Київ, вулиця Грушевського, буд.9, кв.40. Тип бенефіціарного володіння опосередкований, відсоток частки статутного капіталу 98,82 через ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС".

ПрАТ "Дніпровський крохмалепатоковий комбінат" - це підприємство по комплексній переробці кукурудзи на крохмалепродукти, лідер крохмалепатокового виробництва, який має можливість повністю забезпечувати потреби промисловості України в крохмалепродуктах.

Основними видами діяльності Компанії є виробництво крохмалю та крохмальних продуктів, зокрема: патоки, крохмалю, олії. Більш детальна інформація про основну діяльність Компанії наведена у Примітці 6.1. Інформація щодо відносин Компанії з пов'язаними сторонами наведена у Примітці 19.

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЛЛЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

За період, що закінчився 31 грудня 2020 року, збиток Компанії склав 5 042 тис. грн, а станом на 31 грудня 2019 року - був прибуток 38 852 тис. грн. Поточні зобов'язання перевищують поточні активи станом на 31 грудня 2020 року 1 514 615 тис. грн (на 31 грудня 2019 року - 1 487 059 тис. грн.), що збільшилось у порівнянні з минулим роком на 27 556 тис. грн.

Компанія планує розширювати випуск нових видів продукції з використанням результатів проведених досліджень та розробок та розширення виробництва.

Дослідження та розробки спрямовані на:

- роботи з синтезу модифікованих окиснених крохмалів та дослідження їх властивостей, створення лінійки модифікованих крохмалів для широкого використання в харчових та інших галузях промисловості;
- створення продуктів біотехнологічного призначення на основі продуктів гідролізу крохмалю (крохмальних сиропів) для отримання лимонної кислоти та лізіна.

Відповідно до офіційних даних Державної служби статистики України та Мінфіну, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2018, 2019 та 2020 роки не перевищує 100%, тобто відсутні передумови для виникнення питання щодо проведення перерахунку фінансової звітності за 2020 рік згідно з МСБО 29.

Загалом, ймовірні зміни внутрішніх та зовнішніх соціально-економічних і військово-політичних чинників дають відповідні підстави очікувати на відносно плавні зміни в майбутній динаміці української економіки.

Зростання невизначеності в напрямку подальшого розвитку подій існує, але оцінити ступінь впливу на вартість активів Компанії на дату звітності не є можливим. Економічна стабільність буде в значній мірі залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, які здійснюються Урядом, і не існує чіткої уяви, які заходи буде ухвалювати український Уряд у зв'язку з існуючою економічною ситуацією.

На сьогодні операційне середовище в Україні характеризується нестабільністю внаслідок настання епідеміологічного стану щодо поширення вірусної інфекції COVID-19. Остаточне врегулювання даного питання не можливо передбачити з достатньою вірогідністю, що може негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії. Подальший вплив цієї ситуації на діяльність Компанії та на середовище її функціонування спрогнозувати неможливо.

Керівництво Компанії вживає необхідних заходів з підтримки стабільного економічного становища і розвитку Компанії в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та в економіці.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТІВ ТА ІНТЕРПРЕТАЦІЙ

Компанія прийняла до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України та набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 1 січня 2020 року:

Наступні змінені стандарти набули чинності з 1 січня 2020 року, але не мали суттєвого впливу на Компанію:

- Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).
- Визначення бізнесу - зміни МСФЗ 3 (опубліковані 22 жовтня 2018 року і вступають у силу для угод придбання з початку річного звітного періоду, який починається з 1 січня 2020 року або після цієї дати).
- Визначення суттєвості - зміни МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).
- Реформа базової процентної ставки - зміни МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 (опубліковані 26 вересня 2019 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).
- Зміна МСФЗ 16 "Пільгові умови оренди у зв'язку з COVID-19" (опублікована 28 травня 2020 року і вступає у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності.

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування Компанії у річних періодах, починаючи з 1 січня 2021 року та пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором - зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11 вересня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати).

Ці зміни усувають невідповідність між вимогами МСФЗ 10 і МСБО 28, що стосуються продажу чи внеску активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором. Основний наслідок застосування змін полягає у тому, що прибуток чи збиток визнається у повному обсязі у тому випадку, якщо угода стосується бізнесу. Якщо активи не являють собою бізнес, навіть якщо цими активами володіє дочірнє підприємство, визнається лише частина прибутку чи збитку.

МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати).

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який дозволяв компаніям застосовувати існуючу практику обліку договорів страхування. Отже, інвесторам було складно порівнювати і зіставляти фінансові результати в інших відносинах аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 є єдиним, основаним на принципах стандартом обліку всіх видів договорів страхування, включаючи договори перестрахування, наявні у страховика. Відповідно до цього стандарту, визнання і оцінка груп договорів страхування повинні виконуватися за: (і) приведеною вартістю майбутніх грошових потоків (грошові потоки після виконання договорів), скоригованою з урахуванням ризику, в якій врахована вся наявна інформація про грошові потоки після виконання договорів, яка відповідає спостережуваній ринковій інформації, плюс (якщо вартість є зобов'язанням) чи мінус (якщо вартість є активом) (іі) сумою, яка являє собою незароблений прибуток по групі договорів

(сервісна маржа за договорами). Страховики відобразатимуть прибуток від групи договорів страхування за період, протягом якого вони надають страхове покриття, і в міру того, як вони звільняються від ризику. Якщо група договорів є чи стає збитковою, організація негайно відобразатиме збиток.

Класифікація зобов'язань як поточні або довгострокові - зміни МСБО 1 (видані 23 січня 2020 року і діють на річні періоди, що починаються з 1 січня 2022 року або пізніше).

Ці зміни обмеженої сфери застосування уточнюють, що зобов'язання класифікуються у короткострокові або довгострокові залежно від прав, існуючих на кінець звітного періоду. Зобов'язання є довгостроковим, якщо організація має на кінець звітного періоду суттєве право відкласти їх погашення, як мінімум, на 12 місяців. Керівництво більше не містить вимогу про те, що таке право має бути безумовним. Очікування керівництва щодо того, чи буде воно у подальшому використовувати своє право відкласти погашення, не впливають на класифікацію зобов'язань. Право відкласти погашення виникає тільки у випадку, якщо організація виконує усі застосовні умови на кінець звітного періоду. Зобов'язання класифікується як короткострокове, якщо умову порушено на звітну дату чи до неї, навіть у випадку, коли після закінчення звітного періоду від кредитора отримано звільнення від обов'язку виконати умову. Водночас кредит класифікується як довгостроковий, якщо умову кредитного договору порушено тільки після звітної дати. Крім того, зміни уточнюють вимоги до класифікації боргу, який організація може погасити за рахунок його конвертації у власний капітал. "Погашення" визначається як припинення зобов'язання за рахунок його врегулювання у формі грошових коштів, інших ресурсів, які містять економічні вигоди, чи власних дольових інструментів організації. Передбачено виключення для конвертованих інструментів, які можуть бути конвертовані у власний капітал, але тільки для тих інструментів, де опціон на конвертацію класифікується як дольовий інструмент в якості окремого компонента комбінованого фінансового інструмента.

Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові - перенесення дати набуття чинності - зміни МСБО 1 (опубліковані 15 липня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Зміни МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань у короткострокові або довгострокові були випущені у січні 2020 року з початковою датою набуття чинності з 1 січня 2022 року. Проте у зв'язку з пандемією COVID-19 дату набуття чинності було перенесено на один рік, щоб надати організаціям більше часу для запровадження змін, пов'язаних із класифікацією, у результаті внесення змін.

Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, Обтяжливі договори - вартість виконання договору, Посилання на Концептуальну основу - зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ 3, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років - зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 (опубліковані 14 травня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

Зміна МСБО 16 забороняє організаціям вираховувати з вартості об'єкта основних засобів будь-яку виручку, отриману від продажу готової продукції, виготовленої протягом періоду підготовки організацією цього активу до запланованого використання. Виручка від продажу такої готової продукції разом із витратами на її виробництво наразі визнається у складі прибутку чи збитку. Організація повинна застосовувати МСБО 2 для оцінки вартості такої готової продукції. Вартість не включатиме амортизацію такого активу, що тестується, оскільки він ще не готовий до запланованого використання. Зміна МСБО 16 також роз'яснює, що організація "перевіряє належне функціонування активу" шляхом оцінки технічних і фізичних характеристик цього активу.

Фінансові показники такого активу не мають значення для цієї оцінки. Отже, актив може функціонувати відповідно до намірів керівництва та підлягати амортизації до того, як він досягне очікуваного керівництвом рівня операційної діяльності.

Зміна МСБО 37 роз'яснює значення "витрати на виконання договору". Зміна пояснює, що прямі витрати на виконання договору включають додаткові витрати на виконання такого договору, та розподіл інших витрат, які безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Зміна також роз'яснює, що до створення окремого резерву під обтяжливий договір організація визнає весь збиток від знецінення активів, використаних у ході виконання договору, а не активів, призначених для виконання договору.

МСФЗ 3 було змінено шляхом включення до нього посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року, яка дозволяє визначити, що являє собою актив або зобов'язання при об'єднанні бізнесу. До цієї зміни МСФЗ 3 включав посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2001 року. Крім того, в МСФЗ 3 додано нове виключення щодо зобов'язань та умовних зобов'язань. Це виключення передбачає, що відносно певних категорій зобов'язань та умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ 3, повинна посилається на МСБО 37 або на Роз'яснення КІМФЗ 21, а не на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року. Без цього нового виключення організації довелось б визнавати певні зобов'язання при об'єднанні бізнесу, які вона не визнавала б відповідно до МСБО 37. Отже, одразу після придбання організація повинна була б припинити визнання таких зобов'язань і визнати дохід, який не відображає економічну вигоду. Також було роз'яснено, що організація-покупець не зобов'язана визнавати умовні активи відповідно до визначення МСБО 37 на дату придбання.

Зміна МСФЗ 9 розглядає питання про те, які платежі слід включати до "10%-го тестування" для припинення визнання фінансових зобов'язань. Витрати чи платежі можуть здійснюватися на користь третіх сторін або кредитора. Відповідно до цієї зміни витрати чи платежі на користь третіх сторін не включатимуться до "10%-го тестування".

Внесена зміни до ілюстративного прикладу 13 до МСФЗ 16: виключено приклад платежів орендодавця, які стосуються удосконалень орендованого майна. Цю зміну внесено для того, щоб уникнути потенційної невизначеності щодо методу обліку пільгових умов за орендою.

МСФЗ 1 дозволяє застосовувати звільнення, якщо дочірня компанія починає застосовувати МСФЗ з пізнішої дати, ніж її материнська компанія. Дочірня компанія може оцінювати свої активи та зобов'язання за балансовою вартістю, за якою вони були б включені до консолідованої фінансової звітності материнської компанії, виходячи з дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ, якби не було зроблено жодних коригувань для цілей консолідації та відображення результату об'єднання бізнесу, в межах якого материнська компанія придбала вказану дочірню компанію. Зміна МСФЗ 1 дозволяє організаціям, які застосували це звільнення за МСФЗ 1, також оцінювати накопичені курсові різниці із використанням числових значень показників, відображених материнською компанією, на основі дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ. Ця зміна МСФЗ 1 поширює дію цього звільнення на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати організацій, які застосовують МСФЗ вперше. Ця зміна також застосовуватиметься до асоційованих компаній і спільних підприємств, які скористалися цим самим звільненням, передбаченим МСФЗ 1.

Скасовано вимогу, відповідно до якої організації повинні були виключити грошові потоки для цілей оподаткування у процесі оцінки справедливої вартості згідно з МСБО 41. Ця зміна має забезпечити відповідність вимозі, яка міститься у стандарті, щодо дисконтування грошових

потоків після оподаткування.

Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25 червня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Зміни включають роз'яснення для полегшення запровадження МСФЗ 17 і спрощення окремих вимог стандарту та перехідних положень. Ці зміни стосуються восьми областей МСФЗ 17 і не передбачають зміни основоположних принципів стандарту. До МСФЗ 17 були внесені такі зміни:

- о Дата набуття чинності: Дату набуття чинності МСФЗ 17 (зі змінами) відкладено на два роки. Стандарт має застосовуватися до річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати. Встановлений у МСФЗ 4 строк дії тимчасового звільнення від застосування МСФЗ 9 також перенесено на річні звітні періоди, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати.

- о Очікуване відшкодування страхових аквізиційних грошових потоків: Організації повинні відносити частину своїх аквізиційних витрат на відповідні договори, які очікується продовжити, та визнавати такі витрати як активи до моменту визнання організацією продовження договору. Організації повинні оцінювати ймовірність відшкодування активу на кожен звітну дату і надавати інформацію про конкретний актив у примітках до фінансової звітності.

- о Маржа за передбачені договором послуги, що відноситься на інвестиційні послуги: Слід ідентифікувати одиниці покриття з урахуванням обсягу вигод і очікуваного періоду страхового покриття та інвестиційних послуг за договорами зі змінними платіжками та іншими договорами з послугами по отриманню інвестиційного доходу відповідно до загальної моделі. Витрати, пов'язані з інвестиційною діяльністю, слід включати як грошові потоки у межі договору страхування у тих випадках, в яких організація здійснює таку діяльність для збільшення вигод від страхового покриття для власника страхового полісу.

- о Утримувані договори перестраховування - відшкодування збитків: Коли організація визнає збиток при первісному визнанні обтяжливій групі базових договорів страхування чи при додаванні обтяжливих базових договорів страхування до групи, організація повинна скоригувати маржу за передбачені договором послуги відповідної групи утримуваних договорів перестраховування і визнати прибуток за такими договорами перестраховування. Сума збитку, відшкодованого за утримуваним договором перестраховування, визначається множенням збитку, визнаного за базовими договорами страхування, на процент вимог за базовими договорами страхування, який організація очікує відшкодувати за утримуваним договором перестраховування. Ця вимога застосовуватиметься тільки у тому випадку, коли утримуваний договір перестраховування визнається до визнання збитку від базового договору страхування або одночасно з таким визнанням.

- о Інші зміни: Інші зміни включають виключення зі сфери застосування для певних договорів кредитних карт (або аналогічних договорів) і для певних кредитних договорів; представлення активів і зобов'язань за договорами страхування у звіті про фінансовий стан у портфелях, а не в групах; застосовність варіанту зниження ризику при зниженні фінансових ризиків за допомогою утримуваних

договорів перестраховування та непохідних фінансових інструментів за справедливою вартістю через прибуток чи збиток; вибір облікової політики для зміни оцінок, зроблених у попередній проміжній фінансовій звітності, при застосуванні МСФЗ 17; включення платежів і надходжень з податку на прибуток, що відносяться на конкретного власника страхового полісу, за умовами

договору страхування до грошових потоків; і вибіркове звільнення від вимог протягом перехідного періоду та інші незначні зміни.

Реформа базової процентної ставки (IBOR) - зміни МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 та МСФЗ 16 - Етап 2 (опубліковані 27 серпня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати).

Зміни Етапу 2 спрямовані на вирішення питань, що виникають у результаті впровадження реформ, у тому числі щодо заміни однієї базової процентної ставки альтернативною. Зміни охоплюють наступні області:

- о Порядок обліку змін у базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR: Відповідно до змін щодо інструментів, до яких застосовується оцінка за амортизованою вартістю, в якості спрощення практичного характеру організації повинні обліковувати зміну в базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR шляхом актуалізації ефективної процентної ставки відповідно до керівництва, що міститься у пункті B5.4.5 МСФЗ 9. Отже, на відповідний момент не визнається прибуток або збиток. Зазначене спрощення практичного характеру

- о застосовується тільки до такої зміни і тією мірою, якою вона необхідна як безпосередній наслідок реформи IBOR, а новий базис економічно еквівалентний попередньому базису. Страхові компанії, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9,

- о також повинні застосовувати таке ж спрощення практичного характеру. В МСФЗ 16 також було

- о внесено зміну, відповідно до якої орендарі зобов'язані використовувати аналогічне спрощення практичного характеру для обліку модифікацій договорів оренди, які змінюють базис для визначення майбутніх орендних платежів у результаті реформи IBOR.

- о Дата закінчення звільнення за Етапом 1 для не визначених у договорі компонентів ризику у відносинах хеджування: Відповідно до змін Етапу 2 організаціям необхідно перспективно припинити застосовувати звільнення Етапу 1 щодо не визначених у договорі компонентів ризику на більш ранню з двох дат: на дату внесення змін до не визначеного у договорі компоненту ризику чи на дату припинення відносин хеджування. У змінах Етапу 1 не визначена дата закінчення щодо компонентів ризику.

- о Додаткові тимчасові виключення із застосування конкретних вимог до обліку хеджування: Зміни Етапу 2 передбачають додаткові тимчасові звільнення від застосування спеціальних вимог до обліку хеджування, передбачених МСБО 39 і МСФЗ 9, щодо відносин хеджування, на які реформа IBOR має безпосередній вплив.

Передбачені МСФЗ 7 додаткові розкриття інформації, що стосуються реформи IBOR: Зміни вимагають розкриття наступної інформації: (i) як організація управляє процесом переходу на альтернативні базові ставки; (ii) прогрес і ризики, що виникають у результаті цього переходу; (iii) кількісна інформація про похідні та непохідні фінансові інструменти, які заплановані до переходу, з розбивкою за суттєвими базовими процентними ставками; та (iv) опис усіх змін у стратегії управління ризиками в результаті реформи IBOR.

Якщо інше не зазначено вище, Керівництво Компанії очікує, що набуття чинності цих стандартів та тлумачень не матиме істотного впливу на його фінансову звітність. На сьогоднішній день

Компанія не планує завчасного прийняття зазначених стандартів та тлумачень.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

4.1 Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") в редакції, затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), є звітністю загального призначення та стосується лише одного суб'єкта господарювання - ПрАТ "Дніпровський КПК".

4.2 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком окремих видів необоротних активів, фінансових інструментів, які оцінюються за переоціненою вартістю або справедливою вартістю на звітну дату та запасів, які відображені за найнижчою з двох оцінок - собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари або послуги.

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці за іншою методикою. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Компанія бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, ніби учасники ринку врахували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається вищезазначеним чином, за винятком операцій виплат на основі акцій, які входять у сферу застосування МСФЗ (IFRS) 2, операцій оренди, що регулюються МСФЗ (IFRS) 16, а також оцінок, що мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю (наприклад, чиста вартість реалізації при оцінці запасів згідно з МСБО (IAS) 2 або вартість при використанні при оцінці знецінення згідно з МСБО (IAS) 36).

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі ("тис. грн."), якщо не вказано інше. В фінансовій звітності наведена порівняльна інформація за попередній період.

4.3 Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності

Класифікація активів та зобов'язань на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові

Компанія представляє активи та зобов'язання у Звіті про фінансовий стан з розбивкою на необоротні/оборотні (поточні) та довгострокові/короткострокові (поточні). Актив класифікується в якості оборотного (поточного) в наступних випадках:

актив передбачається реалізувати, або він призначений для продажу чи використання в ході звичайного операційного циклу;

актив переважно призначений для торгівлі;

актив передбачається до реалізації протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або

актив являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків, коли його заборонено обмінювати або використовувати для погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання класифікуються як короткострокове (поточне) в наступних випадках:

зобов'язання передбачається погасити в ході звичайного операційного циклу;

зобов'язання призначено головним чином для торгівлі;

зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або

Компанія не мають безумовного права відкласти погашення цього зобов'язання на строк як мінімум дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує інші зобов'язання в якості довгострокових. Відстрочені податкові активи та зобов'язання класифікуються у складі необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які утримуються Компанією з метою використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей, і очікується, що вони будуть використовуватися протягом більше одного періоду.

Первісне визнання

Вартість придбаного об'єкта основних засобів визнається як актив та капіталізується у балансі, лише якщо:

" існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з предметом, будуть надходити до суб'єкта господарювання, та

" строк корисного використання (експлуатації) якого більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік)

Одиницею обліку основних засобів та інших необоротних матеріальних активів є інвентарний об'єкт.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, які відповідають критеріям визнання активу, при введенні в експлуатацію обліковуються за первісною вартістю (собівартістю), яка до такого введення в експлуатацію формується та накопичується на рахунках капітальних

інвестицій.

Первісна вартість основних засобів оцінюється виходячи з фактичних витрат на їх придбання, які включають покупну ціну, у тому числі податки, що не відшкодовуються підприємству, та будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням активу в робочий стан і місця для його використання. Крім того, суттєві позикові витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом основного кваліфікованого активу, капіталізуються як частина вартості активу.

Частини деяких об'єктів необоротних активів можуть вимагати заміни через регулярний проміжок часу. При необхідності заміни значного компоненту через певні проміжки часу, Компанія окремо амортизує їх на підставі відповідних індивідуальних термінів корисного використання. Собівартість замінюваної частини об'єкта визнається у балансовій вартості об'єкта, коли витрати на неї понесені, і якщо задовольняються критерії визнання. Балансову вартість тих частин, що їх замінюють, припиняють визнавати.

Аналогічним чином, при проведенні суттєвого технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються критерії визнання. Доцільність створення та вартість суттєвого технічного огляду визначається на підставі технічних розрахунків, які проводяться спеціальною комісією та затверджуються наказом керівництва або уповноваженою на це особою Компанії.

Компанія використовує рахунок обліку малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА).

Компанія обліковує у складі незавершених капітальних інвестицій аванси видані на придбання та модернізацію необоротних активів без ПДВ.

Подальший облік

Компанія припиняє капіталізацію витрат на створення об'єкту основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у момент, коли відповідний об'єкт знаходиться у місці призначення та стані, необхідному для його використання із запланованою метою. Таким моментом є дата фактичного завершення створення активу, на яку Компанія вводить відповідний актив в експлуатацію.

Основні засоби Компанії відображаються у фінансовій звітності після їх первісного визнання за первісною вартістю (собівартістю) за мінусом накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації для всіх об'єктів основних засобів. Річна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Вартість, що амортизується, являє собою собівартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості та розраховується Компанією по кожному окремому об'єкту основних засобів. Для визначення вартості, що амортизується, Компанією при введенні об'єкта основних засобів в експлуатацію ліквідаційна вартість порівнюється до 0,00 грн.

Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли актив став готовим до використання (знаходиться у місці призначення та стані, необхідному для його використання із запланованою метою) та припиняється з місяця наступного за тим, коли настає (одна з двох дат,

що сталася раніше):

- " дата, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу;
- " дата, з якої припиняють визнання активу.

Нарахування амортизації основних засобів відображається щомісячно (в останній день місяця) шляхом визнання витрат або капіталізації суми такої амортизації в інших активах (у складі створених за допомогою нього необоротних активів чи запасів).

Строк корисної експлуатації об'єкта основних засобів визначається по окремих одиницях, з урахуванням характеру активу та пов'язаної з ним господарської діяльності. При визначенні строку корисного використання активу враховуються такі чинники:

- " очікуваний термін використання активу Компанією,
- " очікуваний фізичний знос, який залежить від операційних факторів, таких як кількість виробничих змін, для яких використовується актив, програма ремонту та технічного обслуговування, а також догляд та обслуговування активу у випадку простою,
- " моральний знос, який виникає внаслідок змін та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту,
- " юридичні або аналогічні обмеження використання активу, такі як термін дії відповідної оренди.

Оскільки строки корисного використання та метод амортизації основних засобів ґрунтуються на попередніх оцінках керівництва Компанії, їх переглядають наприкінці кожного фінансового року. У випадку їх зміни Компанія відображає їх як зміни облікових оцінок. Тестування проводиться створеною постійно діючою експертною технічною Комісією або інвентаризаційною Комісією. Результати такого тестування оформлюються Актом.

Поліпшення

Компанія поділяє витрати, пов'язані з основними засобами після первісного визнання, на наступні групи:

- " технічне обслуговування - включаються до витрат того періоду, в якому вони були понесені;
- " поточний ремонт - включаються до витрат того періоду, в якому вони були понесені;
- " капітальний ремонт - капіталізуються у складі об'єкту основного засобу та амортизуються протягом очікуваного строку корисного використання із застосуванням того ж методу амортизації, що й для нарахування амортизації такого об'єкту основного засобу;
- " модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція - підлягають капіталізації та подальшій амортизації у складі об'єкту основних засобів, по якому проводились такі роботи.

Витрати на поліпшення об'єкта основних засобів (модернізація, модифікація, добудова,

дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до підвищення техніко-економічних можливостей об'єкта основних засобів та збільшення майбутніх економічних вигод, відносяться на збільшення балансової вартості об'єкта основних засобів (капіталізуються).

Витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання включаються до складу витрат періоду, в якому вони були понесені.

Зменшення корисності

Основні засоби тестуються на наявність обставин, які можуть свідчити про зменшення (відновлення) їх корисності. У випадку наявності таких обставин Компанія проводить перевірку на предмет зменшення корисності основних засобів.

Переоцінка

Компанія має право проводити переоцінку об'єктів основних засобів. Справедлива вартість проведеної оцінки визначається по підсумках оцінки, проведеної незалежними оцінювачами. Періодичність переоцінки залежить від змін справедливої вартості активів, які переоцінювались. В разі проведення переоцінки об'єкта основних засобів, переоцінці підлягає весь клас основних засобів, до якого належить цей актив.

Збільшення вартості, отримане в результаті проведеної переоцінки відображається у іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі у розділі "Дооцінка". Проте, це збільшення має визнаватися в прибутку чи збитку, якщо воно скасовує зменшення від переоцінки того самого активу, яке раніше було визнане в прибутку чи збитку.

Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення слід відображати в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу під назвою "Дооцінка".

Вплив податків на прибуток (якщо він є), який є результатом переоцінки основних засобів, визнається та розкривається відповідно до МСБО 12 "Податки на прибуток".

Припинення визнання

Визнання об'єкта основних засобів активом припиняється у разі його вибуття або якщо не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання. Визначення непридатності основних засобів до використання, можливості їх продажу (передачі) та оформлення відповідних первинних документів покладається на створену постійно діючу експертну технічну Комісію, яка:

- " встановлює причини невідповідності критеріям активу;
- " визначає можливість продажу (передачі) об'єкта іншим підприємствам;
- " складає і підписує Акти на списання основних засобів.

В разі часткової ліквідації Комісією проводиться оцінка частини, що ліквідується, тобто визначається її первісна вартість, накопичений знос та накопичені збитки від зменшення

корисності, що відносяться до цієї частини. Балансова вартість частини, що ліквідується, та витрати, пов'язані з такою ліквідацією, обліковуються на основі Акту на списання необоротних активів на рахунку 976 "Списання необоротних активів" (рядок "Інші витрати" Звіту про сукупні доходи).

Нематеріальні активи

Первісне визнання

Нематеріальний актив визнається Компанією, якщо він відповідає наступним загальним критеріям визнання активів:

" існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання;

" його вартість може бути достовірно оцінена. Даний критерій передбачає наявність інформації про витрати на придбання (створення) об'єкта.

Компанія визнає нематеріальними активами активи, що відповідають загальним критеріям, зазначеним в пункті та які передбачається використовувати протягом строку більше одного року або більше операційного циклу.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Не визнаються нематеріальним активом внутрішньо створені:

торгові марки, бренди;

титульні дані;

видавничі права;

витрати на рекламу;

витрати на навчання персоналу;

витрати на створення, реорганізацію та переміщення Компанії або його частини;

інші аналогічні по суті статті, які не можна чітко розмежувати з витратами на розвиток бізнесу в цілому, або такі активи неможливо контролювати Компанією.

Витрати на створення, придбання та поліпшення об'єктів нематеріальних активів з початку та до завершення таких робіт та введення об'єктів в експлуатацію визнаються незавершеними капітальними інвестиціями. В момент, коли об'єкт нематеріальних активів доведений до стану, в якому він придатний до використання із запланованою метою, Компанія здійснює введення в експлуатацію. Рішення щодо готовності нематеріального активу до експлуатації приймається постійно діючою експертною технічною Комісією.

Придбані та створені нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною

вартістю. Первісна вартість окремо придбаного нематеріального активу включає:

ціну такого придбання у постачальника за вирахуванням знижок;

реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт нематеріальних активів;

суми непрямих податків, сплачені у зв'язку з придбанням (створенням) нематеріальних активів, якщо вони не відшкодовуються Компанії;

комісійні винагороди, юридичні та інші професійні послуги, пов'язані з придбанням нематеріальних активів та доведенням їх до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою;

фінансові витрати, що підлягають капіталізації, якщо такий нематеріальний актив відповідає визначенню кваліфікаційного активу;

інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням нематеріальних активів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість об'єктів нематеріальних активів, зобов'язання за якими визначені загальною сумою, визначається шляхом розподілу цієї суми пропорційно справедливій вартості окремого об'єкту нематеріальних активів.

Компанія не визнає нематеріальний актив, що виникає в результаті дослідження, а витрати на дослідження визнаються як витрати у періоді понесення. Нематеріальний актив, який виникає в результаті розробки, визнається, тільки якщо Компанія може довести виконання усіх критеріїв передбачених п.57 МСБУ (IAS) 38.

Подальший облік

Нематеріальні активи після їх первісного визнання відображаються за первісною вартістю (собівартістю) за мінусом накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Нематеріальний актив з обмеженим строком корисного використання амортизується на прямолінійній основі протягом строку корисного використання, при цьому сума такого нарахування визнається витратами звітного періоду в залежності від функціонального призначення конкретного об'єкту нематеріальних активів, яке встановлюється при його введенні в експлуатацію та обліковуються на відповідних рахунках обліку витрат.

Нематеріальний актив з невизначеним строком корисного використання не підлягає амортизації. Компанія проводить тестування нематеріального активу із невизначеним строком корисного використання на зменшення корисності щорічно та при наявності ознак зменшення корисності.

Нарахування амортизації нематеріальних активів відображається щомісячно (в останній день місяця) шляхом визнання витрат або капіталізації суми такої амортизації в інших активах. Нарахування амортизації нематеріальних активів починається з місяця, наступного за місяцем, коли актив став готовим до використання (знаходиться у місці призначення та стані, необхідному для його використання із запланованою метою) та припиняється з наступного місяця за місяцем коли (на одну з двох дат, яка сталася раніше):

" на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу;

" на дату, з якої припиняють визнання активу.

Визначення ліквідаційної вартості нематеріального активу проводиться Інвентаризаційною комісією. Ліквідаційна вартість нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання порівнюється до нуля, крім випадків, коли:

" існує безвідмовне зобов'язання іншої сторони щодо придбання цього об'єкта наприкінці строку його корисного використання;

" існує активний ринок для активу і ліквідаційна вартість може бути визначена шляхом посилання на цей ринок при умові, що швидше за все, такий ринок буде існувати в кінці строку корисного використання активу.

Строк корисного використання встановлюється на рівні коротшого зі строків:

" строк дії договірних чи інших юридичних прав, який включає строк їх подовження за умови обумовленої наявності права такого подовження без значних витрат;

" строк, протягом якого Компанія очікує отримувати економічні вигоди від використання такого нематеріального активу.

Нематеріальні активи щорічно тестуються на предмет зменшення корисності.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод амортизації нематеріальних активів ґрунтуються на попередніх оцінках керівництва Компанії, та наприкінці кожного фінансового року переглядаються. Зміна методу нарахування амортизації, ліквідаційної вартості та строку корисної використання розглядаються як зміна облікових оцінок та враховуються перспективно.

Припинення визнання

Визнання об'єкта нематеріальних активів активом припиняється у разі його вибуття або коли не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання.

Вибуття об'єкта нематеріальних активів може здійснюватись різними шляхами, наприклад шляхом продажу або ліквідації.

Визначення непридатності нематеріальних активів до використання, можливості їх продажу (передачі) та оформлення відповідних первинних документів покладається на постійно діючу експертну технічну Комісію.

Запаси

Запаси - це активи, які утримуються для продажу у звичайному ході діяльності Компанії, перебувають у процесі виробництва для такого продажу або існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Підкатегорії запасів включають:

- o сировина та виробничі матеріали
- o запасні частини
- o паливно-мастильні матеріали
- o будівельні матеріали
- o інші матеріали
- o незавершене виробництво
- o напівфабрикати
- o товари

Первісне визнання

Придбані запаси визнаються активом у разі задоволення всіх наведених нижче умов:

- " до Компанії перейшли всі суттєві ризики та винагороди, пов'язані з власністю на запаси;
- " Компанія отримала контроль над запасами та здійснює управління ними в тій мірі, яка звичайно пов'язана з правом власності;
- " вартість запасів може бути надійно визначена;
- " існує ймовірність одержання Компанією економічних вигід, пов'язаних з використанням запасів.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. Вартість запасів є еквівалентом їх ціни при оплаті на дату визнання. У разі відстрочення платежу за придбані запаси, Компанія визнає такі запаси у складі активів у сумі їх справедливої вартості. Відсотки, нараховані на умовах відстрочення платежу, не підлягають включенню до собівартості оприбуткованих запасів.

Первісною вартістю запасів, які придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається із наступних витрат:

суми вартості придбаних запасів, сплаченої постачальнику, за винятком непрямих податків, які відшкодовуються Компанії;

суми ввізного мита;

суми непрямих податків, пов'язаних з таким придбанням, які не підлягають відшкодуванню Компанії;

транспортно-заготівельних витрат;

інших витрат, пов'язаних із придбанням запасів та доведенням їх до стану та місця, у якому вони придатні до використання у запланованих цілях.

До транспортно-заготівельних витрат (далі - ТЗВ) відносяться затрати на заготівлю запасів, оплату тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів. ТЗВ відображаються відразу у складі собівартості конкретної одиниці запасів (на підставі товаросупровідних документів) в розрізі місць зберігання згідно логістичної матриці за кожний день.

Оцінка на дату балансу

На дату балансу запаси оцінюються за найменшою із двох величин:

- " первісною вартістю; або
- " чистою вартістю реалізації.

Балансова вартість запасів має бути знижена до чистої вартості реалізації на підставі рішення керівництва Компанії, якщо відбулося їх фізичне ушкодження, повне або часткове моральне старіння, падіння ціни реалізації, зниження якісних характеристик.

Коригування балансової вартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється шляхом формування резерву зменшення корисності запасів. З метою забезпечення достовірної оцінки запасів резерв обліковується в розрізі кожної одиниці обліку запасів. Резерв зменшення корисності запасів визнається на звітну річну дату як різниця між первісною вартістю та чистою вартістю реалізації з одночасним визнанням інших операційних витрат.

Так, резерв має бути нарахований якщо:

- " має місце повне або часткове моральне старіння запасів;
- " коли запаси не використовуються більше 12 місяців або є впевненість у тому, що запаси не будуть використані за їх призначенням та їх вартість не буде відшкодована;
- " відбулося зменшення ціни реалізації;
- " розрахункові витрати на збут збільшилися до такого рівня, що стає неможливим відшкодувати вартість запасів при подальшій реалізації;
- " відбулося фізичне пошкодження запасів.

Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці обліку запасів вирахуванням з очікуваної ціни реалізації очікуваних витрат на подальшу реалізацію. Розрахункові оцінки чистої вартості реалізації ґрунтуються на найбільш достовірній доступній інформації та враховують коливання цін або вартості після закінчення звітного періоду, якщо вони відбивають умови, що мали місце на кінець звітного періоду.

Резерв зменшення корисності запасів визначається на звітну дату на основі огляду та аналізу залишків запасів та відображається як різниця між балансовою вартістю та чистою вартістю реалізації.

Аналіз залишків запасів на предмет визначення чистої вартості реалізації та формування резерву зменшення корисності запасів здійснюється на основі результатів проведеної інвентаризації.

У випадку, якщо обставини, які були підставою для нарахування резерву зменшення корисності запасів перестали існувати або є чіткі свідчення зростання чистої вартості реалізації внаслідок економічних обставин, то такі запаси оцінюються за новою балансовою вартістю, яка є нижчою з двох оцінок: собівартістю запасів або переглянутою чистою вартістю реалізації. При цьому на суму збільшення вартості запасів відповідно коригується резерв зменшення корисності запасів та визнається інший операційний дохід. Сума визнаного доходу не може перевищувати суму попередньо визнаних витрат від зменшення корисності запасів в розрізі кожної одиниці обліку запасів.

Вибуття

Запаси визнаються в якості витрат в наступному порядку:

" при реалізації запасів їх балансова вартість визнається собівартістю реалізації того звітного періоду, в якому визнана відповідна виручка (дохід) від такої реалізації;

" при втраті Компанією контролю над запасами (нестачі, псування, крадіжки, повне знецінення при відсутності резерву, втрата при транспортуванні тощо) - балансова вартість таких запасів визнається витратами у період, коли виникла така втрата чи потреба у списанні;

" у разі нарахування резерву знецінення зменшення корисності запасів

Запаси, використані на поліпшення основних засобів та інших необоротних активів капіталізуються та списуються на витрати через амортизацію такого активу протягом строку його корисного використання.

При вибутті запасів, відпуску у виробництво, продажу та іншому вибутті, вони оцінюються на основі методу ідентифікованої собівартості за відповідними партіями.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, які передані в експлуатацію, списується (100% вартості) з балансу Компанії з подальшою організацією їх оперативного кількісного обліку протягом строку їх фактичного використання за місцями експлуатації та матеріально-відповідальними особами.

Оренда

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 оренда - це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві право на використання активу (базового активу) протягом періоду часу в обмін на компенсацію (платіж або ряд платежів). Згідно п.5 МСФЗ (IFRS) 16 Компанія не застосовує вимоги п. 21-49 МСФЗ 16 у випадку:

короткострокової оренди і

оренди активів з низькою вартістю.

За такими договорами оренди Компанія визнає орендні платежі як витрати лінійним методом протягом усього терміну оренди.

Короткострокова оренда визначається як оренда, яка не передбачає права придбання орендованого активу, та термін якої становить 12 місяців і менш на початок терміну оренди.

Компанія-орендар може відносити до такої категорії також короткострокові договори з можливістю продовження терміну оренди на один рік за згодою сторін, в разі, коли орендар або орендодавець може в односторонньому порядку прийняти рішення не продовжувати договір без виплати штрафу, та відсутні умови, що зазначені нижче.

На дату початку оренди відповідно до IFRS 16 (п.18-19 та параграфів Б34-Б41) орендар оцінює, чи є він обгрунтовано впевнений у тому, що він реалізує можливість продовжити оренду або у тому, що він не реалізує можливість припинити дію оренди. Орендар розглядає всі доречні факти й обставини, які створюють економічний стимул для орендаря до реалізації такої можливості.

Зокрема, прикладами таких чинників, які беруться до уваги, є:

" важливість базового активу для діяльності орендаря, беручи до уваги, зокрема, те, чи є базовий актив спеціалізованим активом, місце знаходження базового активу та наявність відповідних альтернатив (IFRS 16 Б37Г);

" значні вдосконалення базового активу здійснені (або здійснення яких очікується) протягом строку дії договору, що, як передбачається, дасть значну економічну вигоду орендареві коли можна буде реалізувати можливість продовжити або припинити дію оренди або придбати базовий актив (IFRS 16 Б37Б);

" застосована орендарем у минулому практика щодо періоду, протягом якого він зазвичай використовував подібні види активів (чи орендовані, чи власні), а також економічні причини для обгрунтування упевненості у тому, що він реалізує або не реалізує певну можливість (IFRS 16 Б40).

При цьому Компанія застосовує звільненням щодо короткострокової оренди послідовно щодо кожного класу активів, які є предметом оренди.

Компанія - орендар оцінює вартість базового активу на основі вартості активу, так якщо б він був новим, незалежно від віку активу на момент надання його в оренду. Для визнання низької вартості базових активів з метою застосування МСФЗ (IFRS) 16 Компанія встановила вартісну межу у розмірі до 5000 доларів США, що визначається в гривневому еквіваленті по курсу НБУ на дату визнання договору оренди. Зазначене судження базується на основі проведеного аналізу з урахуванням вартісного діапазону можливого сукупного впливу на фінансову звітність.

За договорами оренди, в яких базовий актив має низьку вартість, аналіз проводиться за кожним договором оренди окремо.

Якщо орендар здає актив у суборенду, або розраховує здати актив у суборенду, то головна оренда не відповідає критеріям оренди малоцінного активу.

Компанія як Орендар

На дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" і в подальшому на дату початку оренди підприємство-орендар визнає актив з права користування та зобов'язання з оренди.

Активи у формі права користування

Первісна оцінка активу

Компанія як орендар оцінює актив з права користування за собівартістю, яка включає наступне:

- а) суми первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- б) будь-які орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді;
- в) будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем; і
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем при демонтажі і переміщенні базового активу, відновленні ділянки, на якому він розташовується, або відновленні базового активу до стану, яке вимагається згідно з умовами оренди, за винятком випадків, коли такі витрати понесені для виробництва запасів.

Подальша оцінка активу

Після дати початку оренди Компанія як орендар оцінює актив у формі права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення; і з коригуванням на переоцінку зобов'язання з оренди.

Компанія, нараховуючи амортизацію активу з права користування, використовує прямолінійний метод відповідно вимог щодо амортизації МСБО 16 "Основні засоби".

Якщо оренда передає право власності на базовий актив Компанії наприкінці строку оренди або якщо собівартість активу з права користування відображає той факт, що Компанія скористається можливістю його придбати, то Компанія як орендар амортизує актив з права користування від дати початку оренди і до кінця строку корисного використання базового активу.

В інших випадках Компанія як орендар амортизує актив з права користування з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування та кінець строку оренди.

Щоб визначити, чи зменшилась корисність активу з права користування, та для обліку будь-яких збитків унаслідок зменшення корисності, Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Зобов'язання з оренди

Первісне визнання

На дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" і в подальшому на дату початку оренди Компанія як орендар оцінює зобов'язання з оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату.

На дату початку оренди орендні платежі, які включаються в оцінку зобов'язання по оренді, складаються з наступних платежів за право користування базовим активом протягом терміну оренди, які ще не здійснені на дату початку оренди (п.27 МСФЗ (IFRS) 16):

- а) фіксовані платежі (включаючи по суті фіксовані платежі, як описано в пункті В42 МСФЗ (IFRS) 16) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання;
- б) змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, що первісно оцінюються з використанням індексу або ставки на дату початку оренди (як описано в пункті 28 МСФЗ (IFRS) 16);
- в) суми, які, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості;
- г) ціна виконання опціону на покупку, якщо є достатня впевненість в тому, що орендар виконає цей опціон (що оцінюється з урахуванням факторів, описаних в пунктах В37-В40 МСФЗ (IFRS) 16); і
- д) виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання орендарем опціону на припинення оренди.

Змінні орендні платежі, що залежать від індексу або ставки, описаних у п. 27б) МСФЗ (IFRS) 16, включають, наприклад, платежі, пов'язані з індексом споживчих цін (інфляції), платежі, пов'язані зі зміною валютних курсів, платежі, пов'язані з еталонною ставкою відсотка (такою як LIBOR), або платежами, які змінюються зі змінами ринкових орендних ставок.

Передплата за останній місяць оренди визнається активом Компанії та включаються до складу авансів виданих.

Орендні платежі дисконтуються із застосуванням припустимої ставки відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то Компанія як орендар застосовує ставку своїх додаткових запозичень. Оскільки договори Компанії як орендаря не містять такої ставки, Компанія застосовує процентну ставку запозичень в комерційних банках України.

Відсотки за зобов'язанням із оренди в кожному періоді протягом строку оренди представлені сумою, яка здійснює незмінну періодичну процентну ставку на залишок зобов'язання з оренди.

Наступна оцінка зобов'язання.

Після дати початку оренди Компанія як орендар визнає у прибутку або збитку - окрім випадків, коли ці витрати включаються в балансову вартість іншого активу, застосовуючи інші відповідні стандарти, - такі обидві складові:

- а) проценти за орендним зобов'язанням; та
- б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Витрати Компанії як орендаря на поліпшення об'єкта оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що приводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

У випадку, якщо умовами договору оренди передбачено зобов'язання надавати фіксовану

кількість валюти та сплачувати її в грошовій одиниці України за курсом НБУ на дату такого платежу, то дана стаття визнається монетарною статтею.

Переоцінка зобов'язання.

Компанія як орендар переоцінює орендне зобов'язання, дисконтуючи переглянуті орендні платежі з використанням переглянутої ставки дисконту, якщо виконується будь-яка з таких двох умов:

- а) змінився строк оренди. Компанія як орендар визначає переглянуті орендні платежі на основі переглянутого строку оренди; або
- б) змінилася оцінка можливості придбання базового активу оцінена з урахуванням подій та обставин, у контексті можливості придбання.

Компанія визначає переглянуту ставку дисконту як припустиму ставку відсотка в оренді на решту строку оренди на дату переоцінки, використовуючи показники, наявні на дату переоцінки, з офіційних джерел інформації, зазначених вище.

Компанія як орендар переоцінює орендне зобов'язання шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів та використовує незмінену ставку дисконту, коли:

- а) змінилися суми, що, як очікується, будуть сплачені за гарантією ліквідаційної вартості, або
- б) змінилися майбутні орендні платежі внаслідок зміни індексу або ставки, які були використані для визначення таких платежів.

Компанія як орендар переоцінює орендне зобов'язання з метою відобразити ці переглянуті орендні платежі лише тоді, коли змінилися грошові потоки (тобто, коли починає діяти коригування орендних платежів). Компанія визначає переглянуті орендні платежі для решти строку оренди на основі переглянутих договірних платежів.

Якщо Компанія на протязі строку оренди погодить з Орендодавцем змінити початковий договір оренди на період, що залишився, у зв'язку із включенням до нього додаткового обладнання, при цьому збільшення щомісячного орендного платежу буде пов'язане тільки з орендою нового обладнання, Компанія як орендар буде обліковувати модифікацію як окремий договір оренди, не пов'язаний із початковим договором оренди з первісно визначеним строком оренди. Таке рішення прийняте на підставі того, що в результаті модифікації Компанія отримає додаткове право користування базовим активом, а збільшення суми відшкодування за оренду зіставне з вартістю окремого договору на додаткове право користування. На дату початку оренди нового базового активу Компанія як орендар визнає актив з права користування та зобов'язання з оренди, яке належить до оренди додаткового базового активу. У результаті такої модифікації Компанія не буде здійснювати будь-яких коригувань у порядку обліку початкового договору оренди.

Якщо Компанія на протязі строку оренди погодить з Орендодавцем внести поправки в початковий договір оренди і продовжити передбачений договором строк оренди на новий період та/або збільшити щомісячні орендні платежі, на дату набуття чинності модифікацією договору оренди Компанія буде переоцінювати зобов'язання з оренди з урахуванням таких фактів:

- (а) строк оренди, що залишився;
- (б) щомісячні орендні платежі;

(в) ставка дисконтування, визначена на дату модифікації договору.

Компанія як орендар визнає різницю між балансовою вартістю модифікованого зобов'язання з оренди і балансовою вартістю зобов'язання з оренди безпосередньо перед модифікацією як коригування активу з права користування.

Зменшення обсягу оренди регулює параграф 46 МСФЗ 16 - Компанія як орендар обліковує переоцінку орендного зобов'язання так:

а) зменшує балансову вартість активу з права користування, щоб відобразити часткове або повне припинення оренди для модифікацій оренди, які зменшують сферу її дії. Орендар визнає у прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний із частковим або повним припиненням такої оренди;

б) відповідно коригує актив з права користування для всіх інших модифікацій оренди.

Якщо Компанія на протязі строку оренди погодить з Орендодавцем змінити початковий Договір оренди на період, що залишився, у зв'язку із частковим виключенням з нього обладнання, на дату набуття чинності модифікацією Компанія буде переоцінювати зобов'язання з оренди з урахуванням таких фактів:

(а) строк оренди, що залишився;

(б) щомісячні орендні платежі;

(в) ставка дисконтування, визначена на дату модифікації договору.

Компанія як орендар визнає зменшення балансової вартості активу з права користування пропорційно до активу з права користування, що залишився.

Компанія як орендар визнає різницю між зменшенням зобов'язання з оренди та зменшенням активу з права користування як прибуток у складі прибутку або збитку на дату набуття чинності модифікацією.

Компанія як орендар визнає різницю між частиною зобов'язання з оренди, що залишилася і модифікованою частиною зобов'язання з оренди, як коригування активу з права користування, яке відображає зміну відшкодування, сплаченого за оренду, і переглянута ставку дисконтування

Якщо ж зміна договору оренди не буде стосуватися натуральних показників, то модифікаційні перерахунки вплинуть тільки на актив з права користування.

Якщо Компанія на протязі строку оренди погодить з Орендодавцем внести поправки до початкового договору оренди і зменшити орендні платежі на період, що залишився, на дату набуття чинності модифікацією Компанія як орендар переоцінить зобов'язання з оренди з урахуванням таких фактів:

(а) строк оренди, що залишився;

(б) нові щомісячні орендні платежі;

(в) ставка дисконтування, визначена на дату модифікації договору.

Компанія визнає різницю між балансовою вартістю модифікованого зобов'язання з оренди і балансовою вартістю зобов'язання з оренди безпосередньо перед модифікацією як коригування активу з права користування.

Компанія як Орендодавець

Компанія як орендодавець класифікує кожен зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив.

Операційна оренда

Дохід від операційної оренди (орендні платежі від операційної оренди) визнається у складі іншого операційного доходу відповідного звітної періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди за принципом нарахування відповідно до умов діючого договору оренди.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як інші операційні витрати. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджується із стандартною політикою Компанії щодо подібних активів.

Первісні прямі витрати, понесені Компанією як орендодавцем при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, додаються до балансової вартості базового активу та визнаються як витрати протягом строку оренди на такій самій основі, як дохід від оренди.

Компанія як орендодавець обліковує модифікацію операційної оренди як нову оренду з дати набрання чинності модифікацією, враховуючи будь-які платежі в рахунок попередньої оплати чи нараховані орендні платежі, пов'язані з первинною орендою як частину орендних платежів за новою орендою

Фінансові інструменти

Фінансовим інструментом є будь-який договір, що приводить до виникнення фінансового активу у однієї компанії і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншій.

Справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні вважається, як правило, ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації). Проте, якщо частина наданої або отриманої компенсації не призначена для фінансового інструмента, справедлива вартість фінансового інструмента попередньо оцінюється із застосуванням відповідного метода оцінювання:

- Справедливу вартість довгострокової позики або дебіторської заборгованості, за якими не нараховуються відсотки, попередньо оцінюється як теперішня вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням переважної ринкової ставки відсотка на подібний інструмент (подібний за валютою, строком, типом ставки відсотка та іншими

ознаками) з подібним показником кредитного рейтингу;

- Позика, до якої застосовується позаринкова ставка відсотка (наприклад, 5%, коли ринкова ставка для подібних позик становить 8%) визнається за її справедливою вартістю з нарощуванням дисконту з відображенням у прибутку чи збитку із застосуванням метода ефективної ставка відсотка.

Коли Компанія стає стороною за договором, то вона розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як оцінювані згодом за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ІСД) та за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик грошових потоків, що передбачені договором, за фінансовим активом та бізнес-моделі, яка застосовується Компанією для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить вагомого компонента фінансування або щодо якої Компанія застосувала спрощення практичного характеру, Компанія первісно оцінює фінансові активи за справедливою вартістю, збільшеною в разі фінансових активів, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат по угоді. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить вагомий компонент фінансування або щодо якої Компанія застосувала спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною її операції, визначеної відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Для того щоб фінансовий актив можна було класифікувати та оцінювати за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "виключно платежами в рахунок основної суми боргу та відсотків" на непогашену частину основної суми боргу. Така оцінка називається SPPI-тестом і здійснюється на рівні кожного інструменту.

Бізнес-модель, яка використовується Компанією для управління фінансовими активами, описує спосіб, яким Компанія управляє своїми фінансовими активами з метою генерування грошових потоків. Бізнес-модель визначає, чи будуть грошові потоки наслідком отримання передбачених договором грошових потоків, продажу фінансових активів або і того, і іншого.

Всі операції купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, що встановлюються законодавством, або відповідно до правил, прийнятих на певному ринку (торгівля на стандартних умовах), визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка

Для цілей наступної оцінки фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- " фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти);
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків і збитків (боргові інструменти);
- " фінансові активи, класифіковані за рішенням Компанії як оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків і збитків при припиненні визнання (пайові інструменти);
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти)

Компанія оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:

фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; і

договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, згодом оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки, також до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки або збитки визнаються в прибутку чи збитку в разі припинення визнання активу, його модифікації або знецінення.

До категорії фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Компанія відносить торгівельну дебіторську заборгованість.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові інструменти)

Компанія оцінює боргові інструменти за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо виконуються обидві наступні умови:

фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продаж фінансових активів; та

договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

У випадку боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, відсотковий дохід, переоцінка валютних курсів та збитки від знецінення або відновлення таких збитків визнаються в звіті про прибуток або збиток і розраховуються таким же чином, як і в випадку фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю. Решта зміни справедливої вартості визнаються у складі іншого сукупного доходу. При припиненні визнання накопичена сума змін справедливої вартості, визнана у складі іншого сукупного доходу,

перекласифіковується в чистий прибуток або збиток.

Фінансові активи, класифіковані на розсуд Компанії як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (пайові інструменти)

При первісному визнанні Компанія може на власний розсуд прийняти рішення, без права його подальшого скасування, класифікувати інвестиції в боргові інструменти, як оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо вони відповідають визначенню власного капіталу згідно з МСФЗ 32 "Фінансові активи: подання" і не призначені для торгівлі. Рішення про таку класифікацію приймається по кожному інструменту окремо.

Прибутки та збитки за такими фінансовими активами не рекласифікуються в склад чистого прибутку або збитку. Дивіденди визнаються в якості іншого доходу в звіті про прибуток або збиток, коли право на отримання дивідендів встановлено, крім випадків, коли Компанія отримує вигоду від таких надходжень в якості відшкодування частини вартості фінансового активу. У цьому випадку такі прибутки відображаються в складі іншого сукупного доходу. Пайові інструменти, класифіковані на розсуд Компанії як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, не оцінюються на предмет знецінення.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, включає фінансові активи, утримувані для продажу, фінансові активи, класифіковані на розсуд Компанії при первісному визнанні як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, або фінансові активи, які в обов'язковому порядку оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансові активи класифікуються як утримувані для продажу, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Похідні інструменти, включаючи відокремлені вбудовані похідні інструменти, також класифіковані як утримувані для продажу, за винятком випадків, коли вони визначені на розсуд Компанії в якості ефективного інструменту хеджування. Фінансові активи, грошові потоки за якими не є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків, класифікуються і оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток незалежно від використовуваної бізнес-моделі. Незважаючи на критерії для класифікації боргових інструментів як оцінюваних за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, при первісному визнанні Компанія може на власний розсуд класифікувати боргові інструменти як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо така класифікація усуває або значно зменшує облікову невідповідність.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни їх справедливої вартості визнаються в звіті про прибуток або збиток.

Знецінення фінансових активів

Оцінки знецінення (зменшення корисності) застосовуються до боргових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Для оцінки знецінення фінансових активів Компанія розраховує очікувані кредитні збитки на підставі коефіцієнту збитку (коефіцієнт ECL), який застосовується до групи активів.

Загальна сукупність елементів дебіторської заборгованості об'єднується в групи дебіторської заборгованості за схожими характеристиками кредитного ризику. Характеристиками кредитного ризику дебіторської заборгованості є перевищення строків погашення дебіторської заборгованості.

Компанія використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід, застосовує наступні коефіцієнти збитків які розраховані з застосуванням індексу інфляції до відповідної групи дебіторської заборгованості, яка об'єднана за ознаками. Розмір кредитного ризику визначається як добуток суми дебіторської заборгованості відповідної групи та коефіцієнту збитку (коефіцієнт ECL).

Знецінення боргових активів розраховується на кожну дату балансу Компанії.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або - де можна застосувати - частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися, якщо:

" термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;

або

о Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання по виплаті третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі й без істотної затримки за "транзитною" угодою; та або

(а) Компанія передала практично всі ризики і вигоди від активу, або

(б) Компанія не передала, але й не зберігала за собою практично всі ризики і вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду, вона оцінює, чи зберегла вона ризики і вигоди, пов'язані з правом власності, і, якщо так, в якому обсязі. Якщо Компанія не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики і вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, Компанія продовжує визнавати переданий актив у тій мірі, в якій вона продовжує свою участь в ньому. В цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, збережені Компанією.

Подальша участь, яка приймає форму гарантії за переданим активом, оцінюється за найменшою з наступних величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою відшкодування, виплата якої може вимагатися від Компанії.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання класифікуються при первісному визнанні відповідно, як фінансові

зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, класифіковані на розсуд Компанії як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

Всі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням (у разі кредитів, позик і кредиторської заборгованості) витрат, що безпосередньо відносяться до операції.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, кредити та інші позики, включаючи банківські овердрафти.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації.

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Ця категорія включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, класифіковані на розсуд Компанії при первісному визнанні як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як утримувані для продажу, якщо вони понесені з метою зворотної купівлі в найближчому майбутньому. Ця категорія також включає похідні фінансові інструменти, в яких Компанія є стороною за договором, не визначені на розсуд Компанії як інструменти хеджування в рамках відносин хеджування, як вони визначені в МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Виділені вбудовані похідні інструменти також класифікуються як утримувані для торгівлі, за винятком випадків, коли вони класифікуються на розсуд Компанії в якості ефективного інструменту хеджування.

Прибутки або збитки за зобов'язаннями, призначеним для торгівлі, визнаються в звіті про прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання, класифіковані на розсуд Компанії при первісному визнанні як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, відносяться до цієї категорії на дату первісного визнання та виключно при дотриманні критеріїв МСФЗ 9.

Компанія не має фінансових зобов'язань, класифікованих за її розсуд які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість визнається, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Кредити та позики

Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються в прибутку чи збитку при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат по фінансуванню в звіті про прибуток або збиток.

До цієї категорії, головним чином, відносяться процентні кредити та позики.

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення проміжної фінансової звітності. Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважили на дати здійснення операцій.

Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в валютах, перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за курсами обміну НБУ станом на кінець року, відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Перерахунок за ставками на кінець року не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, у тому числі інвестиції в інструменти капіталу, перераховуються за курсами обміну на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін курсів обміну на немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, обліковуються у складі прибутків чи збитків від зміни справедливої вартості.

Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України. Нижче показані офіційні обмінні курси, встановлені НБУ:

Валюта	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
1 євро	26,4220	28,2746
1 долар США	23,6862	34,7396

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, депозити до запитання в банках та строкові депозити, первісний строк яких не перевищує трьох місяців, які не обтяжені будь-якими договірними зобов'язаннями.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів згідно визначенню вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів, так як вони вважаються невід'ємною частиною діяльності Компанії по управлінню грошовими коштами.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Компанія не має додаткових схем пенсійного забезпечення, крім участі в державній пенсійній системі України, що передбачає розрахунок і сплату поточних внесків роботодавця як відсотка

від поточних загальних виплат працівникам. Ці витрати відображаються у звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата. Компанія не має програм додаткових виплат працівниками після припинення трудової діяльності або інших суттєвих компенсаційних програм, які б потребували додаткових нарахувань.

Компанія здійснює одноразові виплати при виході на пенсію за певних умов. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з цим, являє собою поточну вартість зобов'язання за виплатами на звітну дату.

Власний капітал

Власний капітал Компанії складається зі статутного та резервного капіталів та нерозподіленого прибутку. Статутний капітал формується за рахунок внесків акціонерів, що вносяться в оплату придбаних акцій. Резервний капітал формується Компанією шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше ніж 5% від чистого прибутку та має бути сформований у розмірі 15% від статутного капіталу. Метою його створення є покриття збитків Компанії та поступове збільшення статутного капіталу.

Умовні зобов'язання

Розкриття інформації щодо таких зобов'язань надається, за винятком випадків, коли відтік ресурсів для виконання таких зобов'язань є малоімовірним. Умовні активи не визнаються у звіті про фінансовий стан. Розкриття інформації щодо таких активів надається, коли надходження пов'язаних з ними економічних вигод є імовірним.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Визнання доходів

Компанія визнає дохід від звичайної діяльності, коли задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли клієнт отримує контроль над таким активом.

Коли зобов'язання щодо виконання задоволене, Компанія визнає як дохід від звичайної діяльності суму ціни операції, яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання.

Ціна операції - це сума компенсації, на яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг, як обіцяно відповідно до чинного договору, за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб. Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати

фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми. При цьому ціна операції не включає оцінок змінної компенсації, якщо існує висока ймовірність того, що коли невизначеність, пов'язана зі змінною компенсацією, буде в основному вирішена, значного відновлення суми визнаного кумулятивного доходу від звичайної діяльності не відбудеться. Типовий договір клієнта Компанії має чітко встановлену фіксовану ціну угоди (продажу) за окремою ціною продажу за кожен одиницю продукції (товару, послуги).

При визначенні ціни операції Компанія коригує обіцяну суму компенсації для будь-якого істотного компоненту фінансування. Це застосовується Компанією, наприклад, у випадках будь-яких значних авансових платежів та суттєвих довгострокових умов платежів, наданих клієнту з метою врахування часової вартості грошей, якщо терміни платежів, узгоджені Компанією та клієнтом, надають клієнту або Компанії значну вигоду у фінансуванні передачі товарів або послуг клієнтові. Це означає, що істотний компонент фінансування виділяється (на основі справедливої вартості) з доходів Компанії від звичайної діяльності на процентні доходи або процентні витрати.

Ціна операції коригується лише якщо:

- " компонент фінансування має значний вплив,
- " існує різниця в термінах понад один рік і
- " основною причиною є надання / отримання фінансування.

Метою коригування обіцяної суми компенсації на предмет істотного компоненту фінансування є те, що Компанія визнає дохід від звичайної діяльності у сумі, яку клієнт заплатив би за обіцяні товари або послуги, якби клієнт розплатився за ці товари або послуги грошовими коштами, коли вони переходять до клієнта (тобто ціна продажу у грошових коштах).

Дохід Компанії формується з наступних основних груп подібних продуктів та послуг:

- продаж продукції власного виробництва,
- продаж товарів, запасів,
- надання послуг з оренди,
- надання послуг з переробки давальницької сировини

У договорах на продаж окрема одиниця розглядається як окреме зобов'язання щодо виконання. Компанією передається контроль над продукцією або товарами і, таким чином, задовольняються зобов'язання щодо виконання.

У договорах з надання послуг з переробки, виконання окремого замовлення на послугу розглядається як окреме зобов'язання щодо виконання. Дохід від послуг з переробки визнається при наданні послуг.

Основна вимога для визнання доходу полягає в тому, що між Компанією та клієнтом існує договір, який встановлює обов'язкові до виконання права та обов'язки для обох сторін. Договір з клієнтом існує, якщо:

- 1) договір був затверджений, і сторони зобов'язались виконувати свої відповідні

зобов'язання,

- 2) визначені права кожної із сторін відносно товарів або послуг, які будуть передаватися,
- 3) визначені умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися,
- 4) договір має зрозумілу комерційну сутність та,
- 5) цілком імовірно (> 50% ймовірності), що Компанія отримає компенсацію, на яку вона матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Як правило, договори не об'єднуються для цілей обліку доходів, оскільки, кожен контракт між Компанією і клієнтом має свою комерційну мету, а результати за окремими договорами не пов'язані між собою.

Модифікація договору - це зміна обсягу або ціни (або обох) договору, узгодженого Компанією та клієнтом. Модифікація договору існує, коли Компанія та клієнт узгодили модифікацію, яка або створює нові, або змінює існуючі обов'язкові до виконання права та обов'язки. Модифікація договору обліковується як окремий договір (окреме зобов'язання щодо виконання) або як частина існуючого договору (існуюче зобов'язання щодо виконання) залежно від характеру модифікації.

Компанія має один вид модифікації договорів - нові замовлення на додаткові одиниці поставки продукції (товарів та послуг), які враховуються як окремі зобов'язання щодо виконання.

Одним із основних критеріїв визнання доходів є те, що можливість отримання ціни операції має бути ймовірною до того, як будь-який дохід може бути визнаний. Оцінка кредитного збитку проводиться Компанією на початку виконання договору, виходячи з того, яка існує ймовірність, що ціна операції буде отримана і у випадку, коли зміняться суттєві факти та обставини. Оцінка кредитного збитку базується на здатності клієнта та його намірів здійснити оплату в міру настання термінів оплати після розгляду будь-яких цінових знижок, які Компанія очікує надати клієнту.

Якщо існує ймовірність того, що на початку терміну дії договору клієнт не планує здійснити оплати (> 50% ймовірності), то договір не існує для цілей визнання доходу, а прибуток не визнається, доки не буде отримано несплаченого клієнтом платежу, і

- 1) відсутні зобов'язання щодо доставки товари / послуги або
- 2) договір було припинено.

Проте витрати визнаються як понесені. Якщо Компанія планує прийняти меншу суму платежу (наприклад, цінові знижки або додаткові знижки), ця сума визнається в якості відшкодування за договором.

Будь-які майбутні кредитні збитки після укладення договору оцінюються через створення резерву на знецінення боргів та визнаються як витрати, а не як зменшення доходу.

Податки на прибуток

У цій фінансовій інформації податки на прибуток показані відповідно до вимог законодавства України, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та

відображаються у звіті про прибутки та збитки, якщо тільки вони стосуються операцій, які відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах.

Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей проміжної фінансової звітності.

Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не в звіті про сукупні прибутки та збитки.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподатковуваного прибутку, якої дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відкладені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОЦІНКИ

Складання фінансової звітності Компанії згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату.

Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або

- на головному ринку для цього активу або зобов'язання; або
- за відсутності головного ринку - на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

Компанія оцінює справедливу вартість активу або зобов'язання, користуючись припущеннями, якими користувалися б учасники ринку, складаючи ціну активу або зобов'язання, та припускаючи, що учасники ринку діють у своїх економічних інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди шляхом найвигіднішого та найкращого використання активу або шляхом продажу його іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив найвигідніше та найкраще. Компанія застосовує методики оцінювання, які відповідають обставинам, та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1 - Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання;

Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

Для цілей розкриття інформації про справедливу вартість Компанія класифікує активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

Строк корисного використання основних засобів

Знос основних засобів нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків

корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Резерв під кредитні збитки

Компанія регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії, є правильними, і що Компанія дотрималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані виходячи з імовірних строків та рівня оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

Оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Компанії, які базувалися на наявній інформації на момент складання цієї фінансової звітності.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює актив на предмет наявності ознак можливого знецінення. Якщо подібні ознаки мають місце, Компанія проводить оцінку вартості, що відшкодовується, такого активу.

При оцінці ознак знецінення основних засобів, що належать Компанії, Компанія аналізує як зовнішні, так і внутрішні джерела інформації. Розглянуті зовнішні джерела інформації містять у

собі зміни ринкового, економічного й правового середовища, у яких Компанія здійснює свою діяльність, і які перебувають поза її контролем і впливають на вартість, що відшкодовується, гудвіла, активів і основних коштів.

Розглянуті Компанією внутрішні джерела інформації включають способи поточного або передбачуваного використання основних коштів, а також показники продуктивності активів. При оцінці вартості, що відшкодовується, активів і основних коштів, керівництво Компанії проводить оцінку дисконтованих майбутніх грошових потоків після оподаткування, які, як передбачається, будуть генеруватися об'єктами Компанії, витрат на продаж об'єктів і відповідних ставок дисконтування.

Зниження прогнозованих цін, ріст передбачуваних майбутніх витрат на проведення, ріст передбачуваних майбутніх капітальних витрат, зниження обсягів виробництва й резервів і/або негативна поточна економічна ситуація можуть привести до зменшення балансової вартості активів Компанії.

При визначенні розміру знецінення активи, що не генерують незалежні грошові потоки, ставляться до відповідної до одиниці, що генерує грошові потоки. Керівництво неминуче застосовує суб'єктивне судження при віднесенні активів, що не генерують незалежні грошові потоки, до відповідних генеруючих одиниць, а також при оцінці строків і величини відповідних грошових потоків у рамках розрахунків вартості у використанні. Наступні зміни віднесення активів до генеруючих одиниць або строків грошових потоків можуть вплинути на балансову вартість відповідних активів.

Знецінення нефінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або одиниці, яка генерує грошові кошти, перевищує його відшкодування, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або цінність використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на вибуття базується на наявній інформації по зобов'язуючим операціями продажу аналогічних активів між незалежними сторонами або на ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, які були б понесені у зв'язку з вибуттям активу.

Розрахунок вартості при використанні заснований на моделі дисконтування грошових потоків. Грошові потоки беруться з бюджету на наступні п'ять років і не включають в себе діяльність по реструктуризації, щодо проведення якої у Компанії відсутні зобов'язання, або значні інвестиції в майбутньому, які поліпшають результати активів тестованої на знецінення одиниці, яка генерує грошові кошти. Сума очікуваного відшкодування найбільш чутлива до ставки дисконту, застосованої в моделі дисконтування грошових потоків, а також до очікуваних грошових потоків та темпів зростання, використаних з метою екстраполяції.

Судові розгляди

Відповідно до МСФЗ Компанія визнає резерв тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), яке виникло у результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита у примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була у поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан Компанії. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва

Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невіршені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу у резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

6. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

6.1 Виручка за договорами з покупцями та собівартість продажів

Дохід Собівартість Прибуток

Напрямки діяльності	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Реалізація крохмалю та іншої продукції власного виробництва	125 854	168	694	115 518	133 423	10 336 35 271
Реалізація послуг з переробки давальницької сировини	814 052	673 019	710	220	571 681	103 832 101 338
Реалізація інших послуг	5 047	2 203	1 767	2 183	3 280	20
Водоочищення (Очищення стоків)	4 215	6 761	3 241	7 362	974	(601)
Разом	949 168	850 677	830 746	714 649	118 422	136 028

Собівартість продажів товарів, робіт та послуг за елементами витрат наведена нижче:

Собівартість продажів	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Матеріальні затрати	249 588	501 498
Заробітна плата	89 668	84 379
Амортизація	240 104	18 871

Соціальне страхування 18 640 96 512

Інші 232 746 13 389

Разом 830 746 714 649

6.2 Адміністративні витрати

За 2020 рік За 2019 рік

Витрати на оплату праці 20 262 17 847

Нарахування ЄСВ 4 132 3 786

Резерв відпусток 1 773 1 719

Амортизація 1 251 1 300

Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги 1 444 680

Витрати на утримання необоротних активів 944 1 299

Послуги банків 772 630

Витрати на оплату послуг зв'язку 115 114

Витрати на відрядження 90 66

Податки (податок на нерухомість, земельний та інші) 943 817

Витрати на матеріали (ПММ, канцтовари та інші) 2 570 1 244

Витрати на оплату послуг (прибирання, прання, та інші) 2 706 1 906

Витрати на послуги охорони 18 130 14 885

Інші витрати 536 786

Разом 55 668 47 079

6.3 Витрати на продаж

За 2020 рік За 2019 рік

Витрати на транспортування продукції (товарів) 18 664 33 229

Витрати на оплату праці 5 516 3 859

Нарахування ЄСВ 1 190 829

Амортизація 17 096 2 462

Резерв відпусток 498 374

Інші витрати 18 168 7 486

Разом 61 132 48 239

6.4 Інші операційні доходи

За 2020 рік За 2019 рік

Прибуток від операційної курсової різниці 3 351 2 430

Прибуток від реалізації оборотних активів 818 6 411

Дохід від операційної купівлі-продажі валюти - 442

Дохід від списання кредиторської заборгованості 29 7 179

Отримані штрафи, пені, неустойки 74 73

Оприбуткування матеріалів від ліквідації активів - 1 489

Дохід від операційної оренди 5 467 7 988

Безоплатно отримані активи 20 372

Інші операційні доходи 289 25

Разом 10 048 26 409

6.5 Інші операційні витрати

За 2020 рік За 2019 рік

Собівартість реалізованих виробничих запасів - 4 357

Збитки від операційної курсової різниці - 5 990

Визнані штрафи, пені, неустойки - 200

Збитки від операцій з купівлі/продажу валюти 1 593 1 060

Медичні послуги, медичне страхування	51	66
Пільгові пенсії	615	514
Витрати по утриманню гуртожитку	-	838
Витрати по утриманню медичного пункту	-	544
Витрати на дослідження	4 575	3 152
Відшкодування мобілізованим	1 201	471
Лікарняні за рахунок підприємства	1 366	1 243
Матеріальна допомога	383	428
Резерв відпустки	1 208	2 176
Відшкодування судових витрат	938	-
Інші витрати операційної діяльності	4 654	1 637
Разом	16 584	22 676

6.6 Інші доходи

За 2020 рік За 2019 рік

Дохід від неопераційної курсової різниці	-	17 115
Доходи від оприбуткування брухту після розбирання основних засобів	1020	-
Інші доходи	-	196
Разом	1 020	17 311

6.7 Інші витрати

За 2020 рік За 2019 рік

Збитки від неопераційної курсової різниці	717	62
Витрати на ліквідацію необоротних активів	320	3 846
Благодійна та матеріальна допомога	-	2 939
Дотації на харчування	-	2 647
Інші витрати	537	4 378
Разом	1 574	13 872

7. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Змінами, внесеними до Податкового кодексу України Законом України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи" від 28.12.2014р. №71-VIII, встановлена базова ставка податку на прибуток в розмірі 18%, і є незмінною протягом 2019 та 2020 рр.

Відмінності між українськими правилами оподаткування та МСФЗ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою. Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 років, включають:

	2020	2019
Поточний податок	(1 591)	(10 060)
Зміни у відстрочених податках	2 017	1 030
Витрати по податку на прибуток	426	(9 030)

Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях 31.12.2020

Визнано у прибутку чи збитку 01.01.2020

Основні засоби	(22 316)	2 017	(24 333)
Чисте відстрочене податкове зобов'язання			(22 316)

2 017 (24 333)

Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях 31.12.2019

Визнано у прибутку чи збитку 01.01.2019

Основні засоби (24 333) 1 030 (25 363)

Чисте відстрочене податкове зобов'язання (24 333)

1 030 (25 363)

Приведення ефективної податкової ставки. Різниця між загальним очікуваним податком на прибуток, яка обчислюється шляхом застосування ставки податку на прибуток до збитків перед оподаткуванням та податком на прибуток:

За рік, що закінчився 31.12.2020 За рік, що закінчився 31.12.2019

Прибуток до оподаткування (5 468)47 882

Теоретичний податок за нормативною ставкою 18% - (8 619)

Зміна відстрочених податкових зобов'язань (2 017)(1 030)

Податковий ефект постійних різниць та інших неподаткових витрат 2 443 619

Дохід/(витрати) з податку на прибуток 426 (9 030)

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів представлений таким чином:

Машини та обладнання Транспорт

Будинки, споруди Інші необоротні активи

Капітальні

інвестиції

Всього

ПЕРВІСНА ВАРТІСТЬ

на 01.01.2019 р. 707 156 60 290 294 834 27 689 926 673 2 016 642

за 12 місяців 2019 р.

Надійшло	531 609	2 059 455 604	25 850 1 172 643	2 187 765
Вибуло	(2 304)-	(57) (122) (1 514 747)	(1 517 230)	
на 31.12.2019 р.	1 236 461	62 349 750 381	53 417 584 569	2 687 177

за 12 місяців 2020 р.

Надійшло	260 344	816 150 260	1 936 372 275	785 631
Вибуло	(32 453)	- - (519) (553 293)	(586 265)	
на 31.12.2020 р.	1 464 352	63 165 900 641	54 834 403 551	2 886 543

ЗНОС

на 01.01.2019 р.	(318 704)	(37 474)	(68 019)	(21 338)	-	(445 535)
------------------	-----------	----------	----------	----------	---	-----------

за 12 місяців 2019 р.

Нараховано	(79 844)	(4 982)(16 466)	(3 486)-	(104 778)		
Вибуло	1 987 -	29 122 -	2 138			
на 31.12.2019 р.	(396 561)	(42 456)	(84 456)	(24 702)	-	(548 175)

за 12 місяців 2020 р.

Нараховано	(196 886)	(4 334)(50 314)	(6 917)-	(258 451)		
Вибуло	12 741 -	- 519 -	13 260			
на 31.12.2020 р.	(580 706)	(46 790)	(134 770)	(31 100)	-	(793 366)

БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ

на 01.01.2019 р.	388 452	22 816 226 815	6 351 926 673	1 571 107
на 31.12.2019 р.	839 900	19 893 665 925	28 715 584 569	2 139 002

на 31.12.2020 р. 883 646 16 375 765 871 23 734 403 551 2 093 177

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів на дату складання фінансової звітності 109 515 тис. грн.

Основні засоби щорічно, на дату балансу, тестуються на предмет зменшення корисності активу, відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Знецінення активів станом на 31.12.2020 р. та на 31.12.2019 р. не було.

Станом на 31.12.2020 року у заставі не перебувають основні засоби під забезпечення позик.

9. ЗАПАСИ

Інформація щодо змін у складі товарно-матеріальних запасів:

	31.12.2020	31.12.2019
Готова продукція, напівфабрикати	13 738 4 049	
Сировина та матеріали, тара, інші	88 901 84 319	
Запасні частини	138 672	146 286
Будівельні матеріали	8 492	9 274
Паливо	20 881	13 720
Незавершене виробництво	3 140	3 159
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1 169	725
Разом	274 993	261 532

У звітному періоді на витрати було віднесено запасів на загальну суму 135 790 тис. грн. (за рік, що закінчився 31.12.2019 - 154 566 тис. грн.).

З врахуванням того що первісна вартість запасів не перевищує їхню чисту вартість реалізації за 2020 рік, уцінки вартість запасів не потребує. Станом на 31 грудня 2020 року та 31.12.2019 року у Компанії відсутні запаси, які передані як застава для гарантії зобов'язань за позиками.

10. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість основних покупців має наступний вид:

	31.12.2020	31.12.2019
PT SORINI AGRO ASIA CORPORINDO TBK	40 899	36 542
ІНТЕРСТАРЧ УКРАЇНА ТОВ	13 669	3 721

ДНІПРОВЕЦЬ КП	12 380	9 088	
ІВАНКІВЦІ АГРОФІРМА ТОВ	1 242	1 242	
ІНТЕРКОРН КОРН ПРОСЕССІНГ ІНДАСТРІ ПрАТ	1 150	-	
АМАДЕУС МАРИН ТОВ	973	433	
ЗОРЯ ПОДІЛЛЯ ПК ТОВ	696	696	
ДНІПРОВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА	337	337	
ЛАЙКОРЕД УКРАЇНА НВП ТОВ	229	405	
МЕРКУРІЙ ІНТЕР СЕРВІС ТОВ	193	-	
ЕДЕЛЬВЕЙС РОА ТОВ	186	-	
Інші	340	609	
Разом:	72 294 53 073		

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за основною діяльністю за кредитною якістю:

	31.12.2020	31.12.2019
До 30 днів	70 188 15 097	
31-60 днів	29	22 795
61-90 днів	-	6 971
91-180 днів	751	1 053
181-360 днів	-	1 802
Більше 360 днів	1 326	5 355
Разом:	72 294 53 073	

11. ПОПЕРЕДНІ ОПЛАТИ ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Інша дебіторська заборгованість має наступний вид:

	31.12.2020	31.12.2019
Попередні оплати	31 613 32 258	
Розрахунки з бюджетом за податками	12 045 55 766	

в тому числі податок на додану вартість 11 732 55 666

в тому числі податок на прибуток 313 -

в тому числі екологічний податок - 100

Розрахунки з іншими дебіторами 1 349 518

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 45 007 88 542

Основними контрагентами, яким Компанією видано аванси у рахунок майбутніх поставок товарів (робіт, послуг), є:

	31.12.2020	31.12.2019	
ТОВ Д.ТРЕЙДІНГ	5 934	10 558	
AD Productions B.V.	2 362	-	
SISECAM DIS TICARET A.S.	2 132	-	
ВЕНТБАЗАР ТОВ	1 803	-	
ГЕОН РІВЕР ТОВ	1 373	1 001	
КОНТРАСТ-ІНЖИНІРИНГ ТОВ	1 146	396	
АЛАТИРЬ-ГРАНД ТОВ	1 044	16	
ЦЕНТРАЛЬНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ ПрАТ 469		849	
УКРОРГСИНТЕЗ НВП ТОВ	830	-	
ДТЕК ДНІПРОВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ АТ		-	5 176
ТОВ "ПРОМ-ФІЛЬТР"	-	1 583	
ТОВ ТТРЕЙД	-	938	
ТОВ ВАТЦЕНРОДЕ	-	761	
ДНІПРОПЕТРОВСЬКГАЗ АТ	3 059	527	
Інші	11 081	10 833	
Разом:	31 613 32 258		

Вся дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях та іноземній валюті (долар, євро).

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях та іноземній валюті (долар, євро). Усі кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені. Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

	31.12.2020	31.12.2019
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	1	30
Гроші на спеціальних банківських рахунках в національній валюті	-	52
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	-	811
Разом	1	893

Інші надходження та витрачання грошових коштів Компанії, відображені у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) включають:

Інші надходження операційної діяльності

	За 2020 рік	За 2019 рік
Надходження від повернення коштів з відрядження та заробітної плати	-	36
Отримання сплати штрафів та інші платежів від контрагентів	74	73
Надходження від відсотків за залишками коштів на рахунку	-	8
Відшкодування по страховому випадку	-	196
Разом	74	313

Інші витрачання операційної діяльності

	За 2020 рік	За 2019 рік
Кошти на відрядження, допомога	190	310
Благодійна безповоротна допомога	1 268	2 251
Штрафи за податками	23	198
Перерахування аліментів	1 515	1 198
Інше	9 018	2 369
Разом	12 014	6 326

Інші надходження та витрачання фінансової діяльності за 2020 та 2019 роки включають грошові потоки за отриманою безвідсотковою фінансовою допомогою та її погашення протягом відповідних звітних періодів.

13. ІНШІ ПОТОЧНІ АКТИВИ

	31.12.2020	31.12.2019
Податкові зобов'язання	301 692	280 228
Податковий кредит не підтверджений	2 758	3 639
Разом	304 450	283 867

14. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. акціонерний капітал Компанії становить 129 292 809 грн., загальна кількість оголошених простих іменних акцій становить 517 171 236 грн. з номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Всі оголошені акції були випущені і повністю сплачені. Всі прості іменні акції мають рівні права при голосуванні, виплаті дивідендів або розподілу капіталу. Всі акціонери мають право на дивіденди та розподіл капіталу у гривнях. У 2019 р та 2020 р.. не було заявлено про виплату дивідендів.

Власником істотної частки акцій Компанії станом на 31 грудня 2020 року є юридична особа ТОВ "Прайм Інвестментс".

Розподіл акцій між акціонерами

Найменування

Акціонера	Наявність акцій на 31.12.2020 року			Наявність акцій на 31.12.2019 року		
	к-ть	Сума, грн.	%	к-ть	Сума, грн.	%
У осіб, частка яких у статутному фонді не перевищує 5%, у т.ч.:						
1,176566	6 084 858	1 521 214,50	1,176566	1 521 214,50	1,176566	
у членів виконавчих органів ПАТ -	-	-	-	-	-	-
У осіб, частка яких у статутному фонді перевищує 5%, у т. ч.:						
594,50 98,823434	511 086 378	127 771 594,50	98,823434	511 086 378	127 771 594,50	98,823434
43191318 ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС" (Україна)	511 086 378	127 771 594,50	98,823434	511 086 378	127 771 594,50	98,823434
98,823434	511 086 378	127 771 594,50	98,823434	511 086 378	127 771 594,50	98,823434
ВСЬОГО	517 171 236	129 292 809	100	517 171 236	129 292 809	100

Резервний капітал

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 15 % статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5 % відсотків з прибутку підприємств.

Річними Загальними зборами акціонерів Компанії було прийнято рішення щодо направлення частини суми чистого прибутку, отриманого по результатам роботи 2019 р., в розмірі 1 925 тис. грн. (становить 5% від суми прибутку за 2019 рік) до Резервного фонду Компанії. Станом на 31 грудня 2019 р. резервний капітал дорівнює 16 561 тис. грн., станом на 31 грудня 2020 року - 18 486 тис. грн.

15. ПРОЦЕНТНІ КРЕДИТИ ТА ЗАЙМИ

31.12.2020 31.12.2019

Довгострокові позикові кошти

Зобов'язання за банківським кредитом - 66 322

Поточні позикові кошти

Поточні зобов'язання за банківським кредитом - 47 372

Всього позикових коштів - 113 694

Станом на 31.12.2020 банківські кредити Компанією були погашені.

Станом на 31.12.2019 кредити Компанії становлять суму 113 694 тис.грн. та представлені наступним чином:

Валюта	Рік погашення	% ставка	31.12.2019
--------	---------------	----------	------------

Позикові кошти

АТ "Укрексімбанк" грн	2022	8,35	113 694
-----------------------	------	------	---------

16. ПОТОЧНА ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

31.12.2020 31.12.2019

Торгова кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за товари та послуги	116 570	168 129
--	---------	---------

Всього фінансової кредиторської заборгованості	116 570	168 129
--	---------	---------

Торгова кредиторська заборгованість за основними контрагентами є:

	31.12.2020	31.12.2019	
ІНТЕРСТАРЧ УКРАЇНА ТОВ	48 571	19 092	
ЗОЛЯ ПОДІЛЛЯ ПК ТОВ	18 488	79 611	
УКРСПЕЦКОНТЕЙНЕР ТОВ	6 893	3 650	
PAGLIERANI SRL	5 771	4 389	
ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" ТОВ	5 082	-	
КАЛІНІВСЬКИЙ МАШЗАВОД ПРАТ	4 531	7 318	
ТЕСЛА - МОНТАЖ ТОВ	4 183	4 998	
ЛОГІСТ ЕЛЕКТРО ТОВ	2 475	360	
ФАЄР ПРОТЕКШН ТОВ	2 104	2 104	
КАМ'ЯНСЬКХІМ ВКП ТОВ	1 814	-	
ДЕЛІС-ПРОФ ТОВ	1 190	997	
Sefar AG	1 180	208	
ХЛАДОТЕХНІКА ТОВ	1 035	-	
ТТРЕЙД ТОВ	-	7 386	
Інша заборгованість	13 253	38 016	
Разом:	116 570	168 129	

17. ПОПЕРЕДНІ ОПЛАТИ ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	31.12.2020	31.12.2019	
Аванси, отримані в рахунок майбутніх поставок	1 810 151	1 681 373	
Кредиторська заборгованість з бюджетом	1 690	2 759	
в тому числі податок на доходи фізичних осіб	1 398	1 316	
в тому числі податок на прибуток-	1 175		

в тому числі податок на нерухомість	22	19		
в тому числі податок на землю	57	50		
в тому числі плата за спеціальне використання води			98	90
в тому числі військовий збір	115	109		
Розрахунки за заробітною платою	5 758	5 473		
Відрахування на соціальні внески	1 660	1 553		
Відсотки нараховані до погашення -		910		
Розрахунки за отриманою фінансовою допомогою			251 077	235 078
Податковий кредит	14 959	20 929		
Інша заборгованість	353	371		
Разом:	2 085 648	1 948 446		

Аванси отримані за основними контрагентами:

	31.12.2020	31.12.2019
ТОВ "Інтерстарч Україна"	1 809 763	1 681 340
Інші	388	33
Разом:	1 810 151	1 681 373

Уся кредиторська заборгованість деномінована у гривнях та іноземній валюті (долар, євро). Балансова вартість кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

18. РЕЗЕРВИ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Інформація щодо виду та змін забезпечень:

Забезпечення на виплату відпусток працівникам

Створено на 01.01.2019 7 779

Нараховано 12 615

Використано (9 375)

Залишок на 31.12.2019 11 019

Нараховано 10 670

Використано (12 547)

Залишок на 31.12.2020 9 142

Сума, що визнана в якості забезпечення, відображає найкращу розрахункову оцінку витрат, які необхідні на кінець звітного періоду для врегулювання існуючого зобов'язання.

Загальна сума забезпечення складається з:

- обов'язкових виплат, передбачених КЗпП, таких як оплата днів щорічної відпустки, компенсації днів невикористаної відпустки при звільненні;
- нарахування ЕСВ на суму резерву відпусток.

Забезпечення на виплату відпусток створюється щорічно станом на 31 грудня на підставі даних про середньоденний заробіток працівників та кількості невідпрацьованих днів відпустки відповідно до методики розрахунку, що встановлена українським законодавством. Середньоденний заробіток розраховується виходячи із середньої кількості календарних днів за рік без урахування свят.

19. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до визначення МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" під пов'язаними сторонами Компанії, розуміються наступні контрагенти:

- (a) підприємства, які прямо або побічно, через один або декілька посередників контролюють компанію, контролюються Компанією, або разом з Компанією перебувають під загальним контролем (включаючи холдингові й дочірні Компанії, а також родинні дочірні Компанії);
- (b) асоційовані Компанії - підприємства, на діяльність яких Компанія значно впливає і які, не є дочірніми Компанії або спільними підприємствами інвестора;
- (c) приватні особи, які прямо або побічно володіють пакетом акцій із правом голосу й мають можливість значно впливати на діяльність Компанії, а також кожної, хто впливає або перебуває під впливом такої особи при веденні операцій з Компанією;
- (d) ключовий управлінський персонал Компанії, тобто ті особи, які вповноважені й відповідальні за здійснення планування, керування й контролю над діяльністю Компанії, у тому числі директор Компанії, а також його найближчі родичі;
- (e) підприємства, право голосу в яких належить прямо або побічно будь-якій особі, описаній в п. п. (c) або (d), або особі, на яку такі особи значно впливають. До них відносяться підприємства, що належать директорам або основним акціонерам Компанії, і підприємства, які мають спільного з Компанією, що звітує ключового члена керуючого органу;
- (f) пенсійні фонди, що діють в інтересах співробітників Компанії.

У відношенні кожної можливої операції зі зв'язаною стороною до уваги приймалась сутність операції, а не тільки її правова форма.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не мали б місця між сторонніми Компаніями. Також можуть відрізнятися умови й суми транзакцій у порівнянні з аналогічними операціями між непов'язаними сторонами.

Інформація про операції з пов'язаними сторонами Компанії представлена нижче:

Тип пов'язаної сторони	Характер операції	2020	2019
Компанії, пов'язані через спільних власників послуг 88 379 141 294			Отримання від пов'язаної особи товарів та послуг
Компанії, пов'язані через спільних власників 1 022 105		870 082	Реалізація пов'язаній особі товарів та послуг

Тип пов'язаної сторони	Характер заборгованості	31.12.2020	31.12.2019
Компанії, пов'язані через спільних власників 1 809 763		1 681 340	Кредиторська заборгованість за отримані аванси
Компанії, пов'язані через спільних власників та послуги 67 058 98 703			Кредиторська заборгованість за отримані товари
Компанії, пов'язані через спільних власників 16 831 5 733			Дебіторська заборгованість за товари та послуги
Компанії, пов'язані через спільних власників отриману фінансову допомогу 251 077			Кредиторська заборгованість за раніше 235 078
Компанії, пов'язані через спільних власників особи 408 376		545 059	Отримання фінансової допомоги від пов'язаної
Компанії, пов'язані через спільних власників допомоги пов'язаній особі 392 377		351 646	Повернення раніше отриманої фінансової

Заборгованості є поточними, тому резерв сумнівних боргів не створювався. Безнадійні або сумнівні заборгованості відсутні. В угодах між Сторонами відсутні особливі умови, забезпечення та відшкодування внаслідок непогашення зобов'язань, надання чи отримання будь-яких гарантій.

Ключовий управлінський персонал представлений 4-ма особами: Голова наглядової ради, Генеральний директор, Головний бухгалтер, Головний енергетик. Загальна сума компенсації ключовому управлінському персоналу Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, включаючи ЄСВ, склала 2 730,5 тис. грн., за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, включаючи ЄСВ, склала 2 350,7 тис. грн. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат.

20. ОЦІНКА ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Підприємства за справедливою вартістю.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2020 року

Оцінка справедливої вартості з використанням

Разом

(тис. грн.)

Котирувань на активних ринках

(Рівень 1) Значні спостережувані

вихідні дані

(Рівень 2) Значні неспостережувані вихідні дані

(Рівень 3)

Активи, справедлива вартість яких розкривається:

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 12)	1	-	1	-
Торгова дебіторська заборгованість (Примітка 10)		72 294	-	72 294
-		-		-

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Примітка 16)		116		570
-		116 570		-
Кредиторська заборгованість за отриманою фінансовою допомогою (Примітка 17)	251			077
-		251 077		-

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2019 року

Оцінка справедливої вартості з використанням

Разом

(тис.грн.)

Котирувань на активних ринках

(Рівень 1) Значні спостережувані

вихідні дані

(Рівень 2) Значні неспостережувані вихідні дані

(Рівень 3)

Активи, справедлива вартість яких розкривається:

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 12)	893	-	893	-
Торгова дебіторська заборгованість (Примітка 10)	53 073	-		53 073
-				

Зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю:

Довгострокові зобов'язання (Примітка 15)	66 322	-	66 322	-
--	--------	---	--------	---

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Примітка 16)	168	129
-	168 129	-

Поточна кредиторська заборгованість за

довгостроковими зобов'язаннями (Примітка 15)	47 372	-	47 372
-			

Поточна кредиторська заборгованість за відсотками (Примітка 17)	910	-
910	-	

Кредиторська заборгованість за отриманою фінансовою допомогою (Примітка 17)	235	078
-	235 078	-

21. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які можна отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Процентні позики мають фіксовані процентні ставки, що відображають поточні умови для аналогічної заборгованості. Балансова вартість цих боргових зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості всіх фінансових інструментів, що належать Компанії, і які відображаються у звіті про фінансовий стан:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Фінансові активи				
Гроші та їх еквіваленти	1	893	1	893
Торгова дебіторська заборгованість		72 294	53 073	72 294
	72 295	53 966	72 295	53 966
Фінансові зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	129	116 570	168 129	116 570
Довгострокові зобов'язання -		66 322	-	66 322
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		-	47 372	-
Поточна кредиторська заборгованість за відсотками	910		-	910
Поточна кредиторська заборгованість за отриманою фінансовою допомогою	235 078	251 077	235 078	251 077
	367 647	517 811	367 647	517 811

22. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

Протягом звітнього періоду облікова політика Компанії не змінювалася.

23. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають кредити та позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії. До складу основних фінансових активів Компанії входять торгова дебіторська заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності.

Компанія схильна до кредитного ризику, ризику ліквідності та валютного ризику. Керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками. Функція управління ризиками у Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків (кредитного, валютного, ризику ліквідності), ринкових, цінових, а також операційних та юридичних ризиків. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Кредитний ризик

Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями фінансових активів:

31.12.2020 31.12.2019

Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 12) 1 893

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (Примітка 10) 72 294 53 073

Загальна сума кредитного ризику балансових фін активів 72 295 53 966

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з покупцями, здійснюється Компанією відповідно до політики, процедурам і системам контролю, встановленими щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з покупцями.

Керівництво Компанії вважає доцільним надавати у фінансовій інформації дані про строки заборгованості та іншу інформацію про кредитний ризик. Цю інформацію подано у Примітці 10.

Валютний ризик

Відповідно до МСФЗ 7, валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких Компанія має фінансові інструменти.

У таблиці надані монетарні фінансові активи і зобов'язання Компанії за балансовою вартістю

станом на звітну дату.

31.12.2020 UAH Дол.США EUR Разом

Фінансові активи

Торгова дебіторська заборгованість (Примітка 10) 31 395 40 899 - 72 294

Грошові кошти (Примітка 12) 1 - - 1

Разом 31 396 40 899 - 72 295

Фінансові зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість (Примітка 16) 109 100 - 7 470 116 570

Інша кредиторська заборгованість (Примітка 17) 251 077 - - 251 077

Разом 360 177 - 7 470 367 647

Чиста позиція(328 781) 40 899 (7 470)(295 352)

31.12.2019 UAH Дол.США Фунт ст. EUR Разом

Фінансові активи

Торгова дебіторська заборгованість (Примітка 10) 16 531 36 542 - - 53 073

Грошові кошти (Примітка 12) 82 811 - - 893

Разом 16 613 37 353 - - 53 966

Фінансові зобов'язання

Заборгованість за кредитами (Примітка 15) - 113 694 - - 113 694

Торгова кредиторська заборгованість (Примітка 16) 162 083 - 708 5 338 168
129

Інша кредиторська заборгованість (Примітка 17) 235 988 - - - 235
988

Разом 398 071 113 694 708 5 338 517 811

Чиста позиція(381 458) (76 341) (708) (5 338)(463 845)

Нижче відображено чутливість прибутку Компанії до оподаткування та капіталу до можливої

помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових:

Вплив на прибуток до оподаткування і капітал	За 2020 рік EUR	За 2019 рік EUR
Збільшення валютного курсу на 5%	(374)	(267)
Зменшення валютного курсу на 5%	374	267
Вплив на прибуток до оподаткування і капітал дол. США	За 2020 рік, дол. США	За 2019 рік,
Збільшення валютного курсу на 5%	2 045	(3 817)
Зменшення валютного курсу на 5%	(2 045)	3 817
Вплив на прибуток до оподаткування і капітал	За 2020 рік, фунт ст.	За 2019 рік, фунт ст.
Збільшення валютного курсу на 5%	-	(35)
Зменшення валютного курсу на 5%	-	35

Ризик ліквідності

Компанія здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю шляхом використання банківських овердрафтів, банківських кредитів, фінансової оренди. Компанія проаналізувала концентрацію ризику щодо рефінансування своєї заборгованості і прийшла до висновку, що вона є низькою. Компанія має доступ до джерел фінансування в достатньому обсязі, а терміни погашення заборгованості, що підлягає виплаті протягом 12 місяців, за домовленістю з поточними кредиторами можуть бути перенесені на більш пізні дати.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Активи у порядку убування ліквідності 31.12.2020 31.12.2019

Найбільш ліквідні активи (A1)	1	893
Швидко реалізовані активи (A2)	421 751	425 482
Повільно реалізовані активи (A3)	274 993	261 532
Важко реалізовані активи (A4)	2 093 177	2 139 002
Разом:	2 789 922	2 826 909

Пасиви у порядку зростання термінів погашення 31.12.2020 31.12.2019

Найбільш термінові зобов'язання (П1)	2 211 360	2 174 966
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	22 316 90 655	
Власний капітал (П4)	556 246	561 288
Разом:	2 789 922	2 826 909

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач:

Групи активів та пасивів Надлишок (нестача)

	31.12.2020	31.12.2019
Група 1 (А1-П1)	(2 211 359)	(2 174 073)
Група 2 (А2-П2)	421 751	425 482
Група 3 (А3-П3)	252 677	170 877
Група 4 (А4-П4)	1 536 931	1 577 714

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > П1$, $A2 > П2$, $A3 > П3$, $A4 < П4$. Звіт про фінансовий стан Компанії не можна вважати абсолютно ліквідним, оскільки не дотримані умови: $A1 > П1$, $A4 < П4$.

Показники ліквідності 31.12.2020 31.12.2019

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,000 0,000

Коефіцієнт швидкої ліквідності 0,191 0,196

Коефіцієнт поточної ліквідності 0,315 0,316

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче 0,2. Станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 Компанія не може негайно погасити кредиторську заборгованість.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2020 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 19,1 % (на 31.12.2019 - 19,6 %).

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2020 ліквідні кошти

Компанії покривають його короткострокову заборгованість на 31,5 % (на 31.12.2019 - 31,6 %).

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2019 року та після 31 грудня 2020 року:

	До 6 місяців	6-12 місяців	Більше 1 року	Всього
Станом на 31.12.2020				
Торгова кредиторська заборгованість (Примітка 16)				
	87 620			
	21 971			
	6 979			
	116 570			
Інші зобов'язання (Примітка 17)	251 077			251 077
Разом	338 697	21 971 6 979	367 647	
Станом на 31.12.2019				
Позикові кошти (Примітка 15)	-	47 372 66 322 113 694		
Торгова кредиторська заборгованість (Примітка 16)	157 927	8 397 1 805 168 129		
Інші зобов'язання (Примітка 17)	235 988			235 988
Разом	393 915	55 769 68 127 517 811		

Операційний та юридичний ризики.

Операційний та юридичний ризики включають:

ризик персоналу, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Компанії (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше;

інформаційно-технологічний ризик, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

правовий ризик, пов'язаний з недотриманням Компанією вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю установи або з правовими

помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності.

Чутливість Компанії до операційного ризику є низькою, оскільки розподіл обов'язків в Компанії направлений на зменшення можливостей, які дають змогу будь-якій особі обіймати посаду, що дозволяє їй робити та приховувати помилки або шахрайські дії у звичайному ході виконання своїх обов'язків, розроблена досконала система внутрішнього фінансового моніторингу. Працівники регулярно проходять ознайомлення із законодавством України.

Системні і програмно-технічні засоби та засоби зв'язку, які використовує Компанія, запобігають втратам, крадіжкам, несанкціонованому знищенню, викривленню, підробленню, копіюванню інформації та забезпечують архівацію даних та інформації щодо проведених операцій за кожний операційний день, а також забезпечують дублювання роботи всіх систем та елементів для забезпечення збереження інформації та забезпечення неможливості її знищення з будь-яких обставин.

24. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Компанія здійснює керування капіталом для досягнення наступних цілей:

" зберегти здатність Компанії продовжувати свою діяльність так, щоб вона й надалі забезпечувала дохід для учасників Компанії й виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учаснику Компанії, завдяки визначенню цін на продукцію й послуги Компанії, відповідних до рівня ризику.

Компанія управляє структурою капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов і вимог договірних умов. З метою збереження або зміни структури капіталу Компанія може регулювати виплати дивідендів, проводити повернення капіталу акціонерам або випускати нові акції. Компанія здійснює контроль над капіталом за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як відношення чистого заборгованості до суми капіталу і чистої заборгованості. У чисту заборгованість включаються процентні кредити та позики, торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів, виключаючи суми, що відносяться до припиненої діяльності.

Для досягнення даної мети управління капіталом, серед іншого, має забезпечуватись виконання всіх договірних умов за процентними кредитами та позиками, які визначають вимоги щодо структури капіталу. Невиконання договірних умов дає банку право вимагати негайного повернення кредитів і позик. У поточному періоді договірні умови за процентними кредитами та позиками не порушувалися.

Розрахунок фінансових показників Примітки 31.12.2020 31.12.2019

Акціонерний капітал	14 129 293	129 293
Резерв	18 486 16 561	
Нерозподілений прибуток (збиток)	408 467	415 434
Разом власного капіталу	556 246	561 288
Довгострокові зобов'язання	22 316 90 655	

Поточні зобов'язання	2 211 360	2 174 966
Загальна сума позичених коштів	2 233 676	2 265 621
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	1 893
Чистий борг	2 233 675	2 264 728
Разом власний капітал та чистий борг	2 789 921	2 826 016
Чистий борг/Разом власний капітал та чисти борг	0,80	0,80

Показник накопиченого прибутку Компанії у 2020 році характеризується зменшенням порівняно з 2019 роком. Так, з 31.12.2019 по 31.12.2020 показник зменшились на 6 967 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2020 зменшилась на 5 042 тис. грн. порівняно з 31.12.2019. Загальна сума позикових коштів станом на 31.12.2020 зменшилась порівняно з 31.12.2019. Станом на 31.12.2020 загальна сума позикових коштів склала 2 233 676 тис. грн. (на 31.12.2019 - 2 265 621 тис. грн.).

25. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Судові процедури

У ході звичайної діяльності Компанія має справу із судовими позовами й претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність щодо зобов'язань, у випадку виникнення таких, яка є слідством позовів або претензій, не буде мати істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство часто змінюється. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обгрунтованим і нараховує відповідні резерви на податок на прибуток та інші податки на підставі цього припущення. Однак неможливо гарантувати, що податкові органи не оскаржать нараховані суми.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії можуть відрізнятись від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їх юридичної форми.

Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті можуть бути нараховані додаткові суми податків, штрафів та пені.

Податкові та митні органи мають право здійснювати донарахування, стягувати пеню та інші податкові зобов'язання протягом трьох років після закінчення податкового періоду. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після закінчення звітної періоду до часу опублікування фінансової інформації у фінансово-господарській діяльності Компанії не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітної періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або визнання раніше не визнаних статей відповідно до вимог МСБО 33.

З початку 2020 року спалах коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі спалахом коронавірусу COVID-19, Компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2021 році.

В теперішній час керівництво Компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Керівництво Компанія визначило, що спалах коронавірусу COVID-19 не є коригуючою подією по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 і результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Генеральний директор

ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"

/Майстренко О.В./

26 лютого 2021 року

Головний бухгалтер

ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"

/Цимбал Т.Г./

26 лютого 2021 року

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Крестон Джі Сі Джі Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31586485
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03150, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 172
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2846
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 339/3, дата: 23.02.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Операції з пов'язаними сторонами</p> <p>Ми звертаємо увагу на Примітку 19 "Операції з пов'язаними сторонами" фінансової звітності Компанії, яка розкриває, що значна частина операцій та заборгованості Компанії складається з операцій та заборгованостей з пов'язаними сторонами.</p> <p>Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.</p> <p align="center">Операційне середовище</p> <p>Ми звертаємо увагу на Примітку 2</p>

		<p>до цієї фінансової звітності, у яких йдеться про те, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу COVID-19, які тривають в Україні та всьому світі, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому.</p> <p>Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.</p>
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 2354/IFRS/111/03, дата: 10.10.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 01.03.2021, дата закінчення: 30.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	30.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	225 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>Акціонерам та керівництву</p> <p>Приватного акціонерного товариства</p> <p>"ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ"</p> <p>Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ КРОХМАЛЕПАТОКОВИЙ КОМБІНАТ" (далі - "Компанія"), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, Звіту про прибутки і збитки та інший сукупний дохід, Звіту про рух грошових коштів та Звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком неповного розкриття інформації щодо питань описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою,</p>		

відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "МСФЗ") та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV (зі змінами) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Компанія є учасником програми пенсійного забезпечення по закінченню трудової діяльності з визначеною виплатою. Відповідно до МСБО 19 "Виплати працівникам" оцінка зобов'язань та витрат вимагає застосування актуарних методів, зобов'язання оцінюються на дисконтованій основі. Компанією не визначено теперішньої вартості зобов'язання, справедливої вартості активів програми, не визначено загальної суми актуарних прибутків та збитків. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо можливого впливу непроведеної Компанією оцінки на показники фінансової звітності Компанії за 2020 рік. в т.ч. впливу невиправлених викривлень за попередній 2019 рік.

2. Застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Компанія не виконала положення МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" в частині оцінки очікуваних кредитних збитків та розрахунку резерву під збитки щодо торгової та іншої дебіторської заборгованості балансова вартість якої станом на 31 грудня 2020 року становить 72 294 тис. грн. та 45 007 тис. грн. відповідно. Враховуючи вищевказане, ми не мали можливості визначити ефект впливу даного відхилення на активи та власний капітал Компанії станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року. Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року модифікована, у т.ч. внаслідок можливого впливу зазначеного питання на показники фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Операції з пов'язаними сторонами

Ми звертаємо увагу на Примітку 19 "Операції з пов'язаними сторонами" фінансової звітності Компанії, яка розкриває, що значна частина операцій та заборгованості Компанії складається з операцій та заборгованостей з пов'язаними сторонами.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Операційне середовище

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності, у яких йдеться про те, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу COVID-19, які тривають в Україні та всьому світі, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ з/п, Опис ключових питань аудиту відповідно до вимог МСА 701

1 Достовірність та коректність виручки

Примітка 6.1

Загальна виручка Компанії становить 949 1687 тис. грн. і на 99% сформована за рахунок реалізації крохмалю та іншої продукції власного виробництва та реалізації послуг з переробки давальницької сировини. У процесі формування виручки задіяна система операційної підтримки, що призводить до зростання ризику, пов'язаного із достовірністю і коректністю облікованої виручки. Суттєвість суми та підвищений ризик вимагають від аудитора особливої уваги, значних суджень та істотної роботи в частині механізмів контролю та виконання процедур тестування по суті щодо достовірності та коректності виручки. Отже, ми вважаємо це питання ключовим питанням аудиту.

Яким чином відповідне ключове питання було розглянуто під час аудиту

Наші аудиторські процедури включали:

Ми проаналізували ключові питання визначення виручки за МСФЗ 15, що були використані керівництвом Компанії для обліку виручки та для правильного застосування МСФЗ 15.

Під час аудиту ми протестували механізми внутрішнього контролю, провели аналітичні

процедури та процедури по суті, а саме (не виключно):

- тестування відповідності даних між первинними документами та обліковою системою;
- тестування суттєвих господарських операцій, які здійснюються ручним проведенням у обліковій системі;
- вивчення та тестування ІТ-середовища, включаючи наявні процедури керування змінами та обмеження доступу;
- тестування внутрішніх механізмів контролю, що застосовуються до обліку виручки та дебіторської заборгованості;
- тестування грошових надходжень за суттєвими та унікальними господарськими операціями;
- отримання зовнішніх листів-підтверджень від Контрагентів.

Ми вибірково проаналізували різні елементи у виконаних договорах з клієнтами для розуміння дотримання дійсності контрактів, та наявності відокремлених товарів або послуг.

Ми проаналізували достатність та відповідність розкриття якісної і кількісної інформації, яка б давала користувачам фінансової звітності змогу оцінити характер, обсяг, час і можливу невизначеність доходів і грошових потоків, що виникають внаслідок договорів з клієнтами.

Крім того, ми оцінили достатність розкритої інформації в Примітці 6.1 до фінансової звітності, зіставили її з вимогами до розкриття інформації МСФЗ.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Інша інформація (фінансова та нефінансова інформація), складається з Річного звіту про управління, який включається до річної інформації про емітента за 2020 рік. Іншу інформацію ми отримали до дати цього звіту аудитора та не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Річний звіт про управління за 2020 рік готується відповідно до вимог ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Мінінфін від 07.12.2018 № 982 (зі змінами та доповненнями).

Річна інформація про емітента за 2020 рік готується відповідно до ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 року (зі змінами та доповненнями) та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", № 2826

від 03.12.2013 № (із змінами та доповненнями).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з Іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Річний звіт про управління за 2020 рік

Компанія підготувала Річний Звіт про управління за 2020 р. У Річному Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, крім інформації щодо неповного опису системи внутрішнього контролю та управління ризиками та інформації про яку йдеться мова у параграфі 1 розділу "Основа для думки із застереженням нашого звіту. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Річна інформація про емітента цінних паперів за 2020 рік

Компанія планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію про емітента цінних паперів за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів за 2020 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV (зі змінами) щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності Управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями

інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інші питання

- складання та подання фінансової звітності відповідно до вимог пункту 6 статті 11 та пункту 5 статті 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996 XIV.

Подання Компанією фінансової звітності, складеної на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ за 2020 рік, планується після оновлення відповідальними урядовими структурами електронного формату Таксономії.

Висловлення думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 ст.40-1 та перевірка інформації, зазначеної у пп.1-4 частини 3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок" в редакції від 24.09.2020 № 3480-IV (далі - Закон 3480-IV) відносно Звіту про корпоративне управління Компанії, що буде включена до складу Річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноваження посадових осіб Компанії, розкриті у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2020, як вимагається пп. 5-9 частини 3 ст. 40-1 Закону 3480-IV.

Крім того, ми перевірили інформацію включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пп.1-4 частини 3 ст.40-1 Закону 3480-IV, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, яким Компанія добровільно вирішила застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2020 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 40.1 Закону 3480-IV (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління, який Компанія не прийняла для застосовування) та узгоджується з фінансовою звітністю.

Відповідно до вимог статті 14 Закону України від 21.12.2017 № 2258-VIII "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" (далі - "Закон") надається додаткова інформація щодо:

ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Наглядової ради від 30 жовтня 2020 року у відповідності до Статуту Компанії, за результатами конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ" становить 2 роки.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Компанії.

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена фінансова звітність Компанії у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі в якій Компанія здійснює свою діяльність. Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень також наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії

управлінським персоналом.

Загальні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, які застосовувалися під час нашого аудиту:

- аналіз середовища внутрішнього контролю Компанії, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані у Компанії, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Компанією щодо механізму розгляду цих ризиків;
- процедури зовнішнього підтвердження, у т.ч. щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду та системи внутрішнього контролю Компанії, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів;
- аналіз регуляторних ризиків (регуляторне середовище, у т.ч. застосована концептуальна основа фінансового звітування, правове та політичне середовище);
- розуміння заходів контролю ІТ, включаючи пов'язані бізнес-процеси, що стосуються фінансового звітування, основних заходів, які Компанія використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовим звітуванням;
- тестування журнальних проводок;
- аналіз інформації, що отримана у попередніх періодах;
- виконання аналітичних процедур по суті разом із детальними тестами, як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності;
- аналіз обставин щодо впливу на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результатів діяльності або руху грошових коштів Компанії та мали прогнозно привести до викривлень інформації, зокрема змін в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.

Серед ідентифікованих нами ризиків, які були значущими під час аудиту фінансової звітності Компанії поточного періоду, на які згідно з нашими професійними судженнями доцільно було звернути увагу, викладені у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

Наші дії у відповідь на оцінені ризики щодо не застосування Компанією актуарних методів оцінки зобов'язань та витрат відповідно до МСБО 19 "Виплати працівникам" включали: обговорення з командою із завдання вразливості фінансової звітності до ризиків шахрайства; аналіз засобів контролю у т.ч. за процесом моніторингу управлінського персоналу щодо складання облікових оціно; Перегляд наступних подій або операцій; аналіз надійності відповідей та запевнень управлінського персоналу, обговорення з управлінським персоналом впливу не проведення актуарних розрахунків, які потрібно визнати за відповідний звітний період та впливу на фінансову звітність. Аналіз розкриття інформації у фінансовій звітності.

Наші дії у відповідь на оцінені ризики щодо відображення у фінансовій звітності дебіторської заборгованості без врахування резерву під очікувані кредитні збитки включали: обговорення з

командою із завдання вразливості фінансової звітності до ризиків шахрайства; розуміння заходів контролю; проаналізували інформацію про аналіз погашення дебіторської заборгованості у т.ч. після звітної дати; поєднання запитів та інспектування документації, аналіз надійності відповідей та запевнень управлінського персоналу; обговорення з управлінським персоналом значущості та впливу на фінансову звітність. Аналіз розкриття інформації у фінансовій звітності.

У розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при цьому ми не висловлюємо окремої думки із застереженням щодо цих питань.

У розділі "Пояснювальний параграф" нашого звіту нами описано питання, що розкрито у фінансовій звітності Компанії та на яке, на наше професійне судження, також доцільно звернути увагу. Це питання розглянуто в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, є фундаментальним для розуміння фінансової звітності користувачами, та при цьому ми не вносили подальших застережень до нашої думки із застереженням щодо цього питання.

Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у пункті 1 розділу "Основа для думки із застереженням" нашого звіту та розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258 VIII.

Виявлені нами ризики не пов'язані із ризиком шахрайства.

Інформацію, що міститься у даному звіті незалежного аудитора, щодо аудиту фінансової звітності Компанії було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Наглядової ради.

ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ" не надавало Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2020 року та у період з 1 січня 2021 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

1 Найменування аудиторської фірми ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ"

2 Ідентифікаційний код юридичної особи 31586485

3 Місцезнаходження аудиторської фірми 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172

4 Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2846

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Євгеній Попов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101045

За і від імені ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ"

Директор Андрій Домрачов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101004

03150, м. Київ, Україна, вул. Антоновича, 172

20 квітня 2021 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Ми, Генеральний директор Товариства та член дирекції - головний бухгалтер Товариства, особи, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію Емітента, стверджуємо, що, наскільки це нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими ми стикаємося у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої	Вид інформації
------------------------------	---	-----------------------

	інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
12.03.2020	12.03.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.03.2020	12.03.2020	Відомості про проведення загальних зборів
13.04.2020	13.04.2020	Відомості про проведення загальних зборів
25.05.2020	26.05.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.05.2020	27.05.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
16.11.2020	23.11.2020	Відомості про проведення загальних зборів
31.12.2020	31.12.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента