

Титульний аркуш

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

старший юрист		Сучик Олена Леонідівна (за довіреністю № 91 від 01.04.2016)
_____	_____	_____
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	29.04.2016

		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента
Приватне акціонерне товариство " Монделіс Україна"
- Організаційно-правова форма
Приватне акціонерне товариство
- Код за ЄДРПОУ
00382220
- Місцезнаходження
Сумська , Тростянецький, 42600, Тростянець, Набережна,28а
- Міжміський код, телефон та факс
0542 703410 0542 703401
- Електронна поштова адреса
osuchyk@mdlz.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 29.04.2016
_____ (дата)
- Річна інформація опублікована у _____ бюлетень Цінні папери України 79(4367) 29.04.2016
_____ (номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- Річна інформація розміщена на власній сторінці _____ в мережі Інтернет _____
_____ (адреса сторінки) (дата)

Зміст

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

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

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

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність

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

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

1 ПрАТ «Монделіс Україна» (далі – Компанія) було засноване в Україні 6 лютого 1995 року. Компанія є акціонерним товариством з відповідальністю акціонерів, обмеженою часткою акцій, що їм належать. ТОВ «Чіпси Люкс» є дочірнім підприємством Компанії із часткою володіння 100% станом на 31 грудня 2015 року (31 грудня 2014 року – 100%). Компанія та її дочірнє підприємство (далі – Група) були створені відповідно до вимог законодавства України.

33. Примітки

Станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2014 року безпосередньою материнською компанією Групи був Kraft Foods Entity Holdings B.V., що веде свою діяльність у сегменті виробництва снєків Mondelez International Inc, що є кінцевою материнською компанією.

Юридична адреса та місце здійснення діяльності: вул. Набережна 28А, м. Тростянець, Сумська область, Україна.

Валюта представлення. Ця консолідована фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень. Українська гривня є національною валютою України. Якщо не зазначено інше, всі суми наведені з округленням до тисяч.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство " Монделіс Україна"

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

немає

3. Дата проведення державної реєстрації

29.08.2001

4. Територія (область)

Сумська

5. Статутний капітал (грн)

1883322.1

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1497

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

10.82 виробництво какао, шоколаду та цукристих кондитерських виробів

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

46.36 оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами

10. Органи управління підприємства

Органами управління товариства є : загальні збори акціонерів, наглядова рада, правління товариства та ревізійна комісія.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "ІНГ Банк Україна"

2) МФО банку

300539

3) поточний рахунок

26005003262810

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

ПАТ "ІНГ Банк Україна"

5) МФО банку

300539

б) поточний рахунок

26006013262810

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці ІУ)"Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів".	№293276	11.12.2014	Державна служба України з контролю за наркотиками	22.12.2016
Опис	Здійснено переоформлення ліцензії у зв'язку із зміною організаційно-правової форми товариства. За необхідності товариство буде продовжувати термін дії ліцензії.			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

ТОВ ЧПСИ ЛЮКС

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

36832644

4) місцезнаходження

Київська область, с. Ст. Петрівці, вул. Польова, 17

5) опис

Емітент є засновником ТОВ "ЧПСИ ЛЮКС", частка власності складає 100%.

1) найменування

ПрАТ "Якобз Україна "

2) організаційно-правова форма

111

3) код за ЄДРПОУ

39709794

4) місцезнаходження

Сумська область, м. Тростянець, вул. Набережна, 28

5) опис

На підставі рішення загальних зборів акціонерів товариства про реорганізацію шляхом виділу частини майна, прав та обов'язків та, відповідно до Порядку здійснення емісії та реєстрації випуску акцій, було створено ПрАТ "Якобз Україна".

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Kraft Foods Entity Holdings B.V.	немає	4903RНідерланди м. Оостерхоут Вільгельмінаканал Зюд, 110	99.94
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
фізичні особи	в/н в/н в/н		0.06
Усього			100.0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

голова наглядової ради

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

Семенюк Оксана Василівна

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1968

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

19

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

HR бізнес лідер, Україна, Євразія та Росія.

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

24.04.2014 до обрання нового складу Наглядової Ради

9) Опис

Семенюк О. В. переобрана на посаду голови наглядової ради рішенням загальних зборів 24.04.2014 р. Повноваження та обов'язки особи, як голови наглядової ради, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків голови наглядової ради винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 19 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посади директора відділу людських ресурсів товариства, директора відділу людських ресурсів, Україна та нові ринки Східної Європи та Центральної Азії. На інших підприємствах посади не займала. Акціями товариства не володіла. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член наглядової ради

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

Райнхард Пухта (Reinhard Puchta)

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1957

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

0

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

Kraft Foods CEEMA GmbH, 1200 Vienna, Dresdnerstrasse 89.

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

24.04.2014 до обрання нового складу Наглядової Ради

9) Опис

Райнхард Пухта (Reinhard Puchta), особа нерезидент, переобраний на посаду члена наглядової ради рішенням загальних зборів 24.04.2014 р. Повноваження та обов'язки особи, як члена наглядової ради, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків члена наглядової ради винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посади в групі компаній Mondelez International, де займає посаду. Акціями товариства не володів. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член наглядової ради

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

Сіроух Юлія Вікторівна

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1976

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

8

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

Сіроух Юлія Вікторівна займала посаду директора інтегрованої мережі постачання, Україна та Нові Ринки.

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

24.04.2014 до обрання нового складу Наглядової Ради

9) Опис

Сіроух Юлія Вікторівна обрана на посаду члена наглядової ради рішенням загальних зборів 24.04.2014 р. Повноваження та обов'язки особи, як члена наглядової ради, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків члена наглядової ради винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної

роботи складає 8 років. Акціями товариства не володіла. Обіймала посади: з 29.09.2011 директор відділу закупок, Україна та нові ринки, Східна Європа та Центральна Азія; з 01.07.2012 р. директор відділу закупок Україна та нові ринки Східної Європи та Центральної Азії та стратегічного постачання непрямих матеріалів та послуг регіону ЦСЄ; з 2013 р. директор інтегрованої мережі постачання, Україна та Нові Ринки. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

голова ревізійної комісії

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

Кибенко Світлана Іванівна

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1977

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

16

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

ПрАТ "Монделіс Україна" фінансовий контролер.

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

26.03.2015 до обрання нового складу Ревізійної комісії

9) Опис

Кибенко Світлана Іванівна обрана на посаду голови ревізійної комісії 27.03.2015 р. на термін до переобрання. Повноваження та обов'язки особи, як голови ревізійної комісії, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 7 років. Займала посаду фінансового контролера. На інших підприємствах посади не займала. Акціями товариства не володіла. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Ревізійної комісії

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

Пиво Олена Георгіївна

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1971

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

10

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

ПрАТ " Монделіс Україна", Менеджер відділу планування та відстеження витрат.

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

27.03.2015 до обрання нового складу Ревізійної комісії

9) Опис

Пиво Олена Георгіївна обрана до складу ревізійної комісії 27.03.2015 р.на термін до переобрання. Повноваження та обов'язки особи, як члена ревізійної комісії , визначені статутом товариства.У 2015 р.за виконання обов'язків члена ревізійної комісії винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася.Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 10 років. ПрАТ " Монделіс Україна", Менеджер відділу планування та відстеження витрат. На інших підприємствах посади не займала.Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член ревізійної комісії

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

Осадчук Людмила Василівна

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1955

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

34

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

ПрАТ " Монделіс Україна", Головний бухгалтер.

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

27.03.2015 до обрання нового складу Ревізійної комісії

9) Опис

Осадчук Людмила Василівна обрана до складу ревізійної комісії 27.03.2015 р. на термін до переобрання. Повноваження та обов'язки особи, як члена ревізійної комісії, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків члена ревізійної комісії винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Займає посаду головного бухгалтера товариства. Стаж керівної роботи складає 34 роки. На інших підприємствах посади не займала. Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

голова правління

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

Голянич Юрій Михайлович

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1974

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

13

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

ПрАТ "Монделіс Україна", Генеральний Директор Нові Ринки Східної Європи та Центральної Азії.

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

27.03.2015 до обрання нового складу правління Товариства

9) Опис

Голянич Юрія Михайловича обрано на посаду голови правління товариства 27.03. 2015 р. загальними зборами акціонерів товариства на термін до обрання нового складу правління. Повноваження та обов'язки особи, як голови правління, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків голови правління винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. Займав керівні посади у відділах товариства. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 15 років. На інших підприємствах посади не займав. Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Правління

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

Ковтонюк Олексій Олександрович

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1974

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

16

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

ПрАТ " Монделіс Україна", перший заступник голови правління товариства. Директор фінансового відділу, Україна та нові ринки Східної Європи і Центральної Азії .

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

24.04.2014 до обрання нового складу Правління Товариства

9) Опис

Ковтонюка Олексія Олександровича обрано на посаду члена правління товариства 24.04. 2014 р. загальними зборами акціонерів товариства на термін до обрання нового складу правління. Займає посаду фінансового директора. Повноваження та обов'язки особи, як члена правління, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків члена правління винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 16 років. На інших підприємствах посади не займає. Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Правління

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

Корж Руслана Василівна

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1974

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

15

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

ПрАТ " Монделіс Україна",

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

27.03.2015 до обрання нового складу Правління Товариства

9) Опис

Корж Руслану Василівну обрано на посаду члена правління товариства 27.03. 2015 р. загальними зборами акціонерів товариства на термін до обрання нового складу правління .Займає посаду менеджера людських ресурсів інтегрованої мережі постачання, Україна. Повноваження та обов'язки особи, як члена правління , визначені статутом товариства.У 2015 р.за виконання обов'язків члена правління винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася.Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 14 років.На інших підприємствах посади не займає.Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Правління

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

Синельник В'ячеслав Володимирович

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1967

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

19

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

ПрАТ " Монделіс Україна", Директор відділу логістики та роботи з клієнтами, Україна та нові ринки Східної Європи і Центральної Азії.

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

24.04.2014 до обрання нового складу Правління Товариства

9) Опис

Синельника В'ячеслава Володимировича обрано на посаду члена правління товариства 24.04. 2014 р. загальними зборами акціонерів товариства на термін до обрання нового складу правління. Займає посаду директора відділу логістики та роботи з клієнтами, Україна та нові ринки Східної Європи і Центральної Азії. Повноваження та обов'язки особи, як члена правління , визначені статутом товариства.У 2015 р.за виконання обов'язків члена правління винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася.Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У

посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 19 років. На інших підприємствах посади не займає. Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Правління

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

Харченко Ігор Борисович

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1968

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

9

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

ПрАТ "Монделіс Україна", Директор фабрики ПрАТ "Монделіс Україна".

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

24.04.2014 до обрання нового складу Правління Товариства

9) Опис

Харченка Ігоря Борисовича обрано на посаду члена правління товариства 24.04. 2014 р. загальними зборами акціонерів товариства на термін до обрання нового складу правління. Займає посаду директора фабрики ПрАТ "Монделіс Україна". Повноваження та обов'язки особи, як члена правління, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків члена правління винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 9 років. На інших підприємствах посади не займає. Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член правління

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

Хорхордін Михайло Олександрович

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

1975

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

9

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

Товариство "Монделіс Україна" Директор відділу збуту, Україна.

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

24.04.2014 до обрання нового складу Правління Товариства

9) Опис

Хорхордіна Михайла Олександровича обрано на посаду члена правління товариства 24.04.2014 р. загальними зборами акціонерів товариства на термін до обрання нового складу правління. Займає посаду директора відділу збуту, Україна. Повноваження та обов'язки особи, як члена правління, визначені статутом товариства. У 2015 р. за виконання обов'язків члена правління винагорода, у т.ч. в натуральній формі не отримувалася. Зміни посадової особи протягом звітного періоду не було. У посадової особи непогашеної судимості за корисні та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи складає 9 років. На інших підприємствах посади не займає. Акціями товариства не володіє. Не отримана згода на поширення персональних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
голова наглядової ради	Семенюк Оксана Василівна	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Райнхард Пухта (Reinhard Puchta)	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Сіроух Юлія Вікторівна	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
голова ревізійної комісії	Кибенко Світлана Іванівна	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член ревізійної комісії	Пиво Олена Георгіївна	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член ревізійної комісії, головний бухгалтер	Осадчук Людмила Василівна	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
голова правління	Голянич Юрій Михайлович	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Ковтонюк Олексій Олександрович	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Корж Руслана Василівна	в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Синельник В'ячеслав Володимирович	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Харченко Ігор Борисович	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
член правління	Хорхордін Михайло Олександрович	в/н в/н в/н	0	0	0	0	0	0
Усього			0	0	0	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Kraft Foods Entity Holdinds B.V.	немає кода	4903R Нідерланди немає м.Оостерхоут Вільгельмінаканал Зюд,110	3422247	99.94	3422247	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього		0	0	0	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	27.03.2015	
Кворум зборів**	99.94	
Опис	<p>Збори пройшли за ініціативи наглядової ради.</p> <p>Відкриття Загальних Зборів відбулося о 14 год. Головуючий повідомив про початок проведення зборів за наступним переліком питань Порядку денного (перелік питань, що виносяться на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів.Вирішили: обрати лічильну комісію в наступному складі: Євсюкова Юлія Вікторівна, Клименко Наталія Володимирівна, Садова Юлія Олександрівна - члени комісії. 2.Обрання секретаря загальних зборів акціонерів.Вирішили: обрати секретарем зборів – Євсюкову Юлію Вікторівну. 3.Затвердження регламенту проведення загальних зборів акціонерів. Вирішили: регламент проведення загальних Зборів затвердити. 4.Звіт Наглядової Ради Товариства про діяльність за 2014 рік .Вирішили: Затвердити Звіт Наглядової Ради Товариства про діяльність за 2014 рік. 5.Звіт Правління Товариства про діяльність Товариства за 2014 рік, та затвердження річного звіту товариства за 2014 р.Вирішили: Затвердити Звіт Правління Товариства про діяльність за 2014 рік. 6.Звіт Ревізійної комісії Товариства. Затвердження бухгалтерського балансу та звіту Ревізійної комісії.Вирішили: Бухгалтерський баланс Товариства за 2014 фінансовий рік та Звіт Ревізійної комісії Товариства затвердити. 7.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту Правління, звіту Ревізійної комісії. Вирішили: роботу Наглядової Ради, Правління Товариства та Ревізійної комісії за 2014 рік з визнати задовільною. 8.Прийняття рішення щодо розподілу прибутку та збитків товариства. Затвердження розміру річних дивідендів. Вирішили: дивіденди за результатами діяльності Товариства у 2014 році не виплачувати, а направити прибуток Товариства у сумі 275 мільйонів 164 тисячі грн. на розвиток виробництва. 9.Прийняття рішення про переобрання Голови та членів Правління Товариства.Вирішили: на термін до переобрання складу правління обрати до складу Правління Товариства наступних осіб: Голяничка Юрія Михайловича- Головою Правління та Корж Руслану Василівну - членом правління. 10.Прийняття рішення про переобрання Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.Вирішили: переобрати Ревізійну комісію Товариства на новий строк у наступному складі: <ol style="list-style-type: none"> 1. Кибенко Світлана Іванівна – голова 2. Осадчук Людмила Василівна - член 3. Пиво Олена Георгіївна – члена Ради- член. 11.Прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів Товариством.Вирішили: Затвердити значний правочин на суму 700 млн. гривень між ПрАТ "Монделіс Україна" та ПрАТ «Якобз Україна» на поставку сировини (кава) і уповноважити на підписання документів на вчинення правочину від імені ПрАТ “Монделіс Україна” повноважних представників Товариства згідно з матрицею підписання договорів. Затвердити значний правочин на суму 256 017 189,8 млн. гривень між ПрАТ "Монделіс Україна" та ПрАТ «Якобз Україна» на продаж готової продукції та пакування і уповноважити на підписання документів на вчинення правочину від імені ПрАТ “Монделіс Україна” повноважних представників Товариства згідно з матрицями підписання договорів. Затвердити значний правочин на суму 13 242 043,79 млн. гривень між ПрАТ "Монделіс Україна" та ПрАТ «Якобз Україна» на продаж основних виробничих засобів і автомобілів. Уповноважити на підписання документів на вчинення правочину від імені ПрАТ “Монделіс Україна” повноважних представників Товариства згідно з матрицями підписання договорів. Затвердити значний правочин на суму 10 900 889,61 млн. гривень між ПрАТ "Монделіс Україна" та ПрАТ «Якобз Україна» на продаж офісного обладнання та обладнання інформаційних систем і кавоварок. Уповноважити на підписання документів на вчинення правочину від імені ПрАТ “Монделіс Україна” повноважних представників Товариства згідно з матрицями підписання договорів. Затвердити значний правочин на суму 2,201,136.68 млн. гривень між ПрАТ "Монделіс Україна" та ПрАТ «Якобз Україна» на продаж нематеріальних активів. Уповноважити на підписання документів на вчинення правочину від імені ПрАТ “Монделіс Україна” повноважних представників Товариства 	

	<p>згідно з матрицями підписання договорів.</p> <p>На підставі ч. 3 ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо схвалити укладання значних правочинів, які вчинятимуться (укладатимуться) Товариством у ході його оперативної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів акціонерів, а саме: договори (угоди, контракти) щодо придбання та/або реалізації товарів, продукції та/або надання та/або отримання робіт, послуг, залучення кредитів та/або позик, надання майнової та/або фінансової поруки за третіх осіб, на суму, що перевищує відповідний відсоток вартості активів в гривні (або еквівалент в іноземній валюті) на дату укладення відповідного договору (угоди) з кожного правочину (договору, угоди, контракту).</p> <p>Вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства: 10% від активів Товариства 350 923 000 грн 25% від активів Товариства 877 307 500 грн 50% від активів Товариства 1 754 615 000 грн</p> <p>Уповноважити на підписання документів на вчинення правочинів від імені ПрАТ «Монделіс Україна» повноважних представників Товариства згідно з матрицями підписання договорів.</p> <p>Всі питання порядку денного розглянуті, рішення прийняті одногосно. Закриття ЗагальнихЗборів 14 год. 45 хв.</p>
--	---

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	17.07.2015	
Кворум зборів**	0	
Опис	За ініціативи наглядової рад були призначені позачергові збори акціонерів товариства. Через те, що ніхто з акціонерів не зареєструвався для участі зборах,і, заплановані погачергові збори не відбулися.	

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	14.08.2015	
Кворум зборів**	99.94	
Опис	<p>Збори пройшли за ініціативи наглядової ради. Відкриття Загальних Зборів відбулося о 14 год. 00 хв.Головуючий повідомив про початок проведення зборів за наступним переліком питань Порядку денного (перелік питань, що виноситься на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів.Вирішили: обрати лічильну комісію в наступному складі: Марченко Ангеліну Едуардівну. Обрання секретаря загальних зборів акціонерів.Вирішили: обрати головою Зборів – Корж Руслану Василівну,секретарем зборів – Веремієнко Тетяну Степанівну. Затвердження регламенту проведення загальних зборів акціонерів.Вирішили: затвердити порядок денний та наступний регламент проведення загальних Зборів: для звітування з кожного питання порядку денного - до 15 хв., для виступів - до 5 хв. Прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів Товариством.Вирішили: <ol style="list-style-type: none"> затвердити укладання значного правочину – Додатку до Договору № ОС1506-0299 на поставку пакувальних матеріалів та сировини, що укладений між ПрАТ «Якобз Україна» та ПрАТ "Монделіс Україна". Збільшити загальну вартість Договору до 3 680 000 000.00 грн. з врахуванням ПДВ; збільшити суму Договору поставки №1300-5453 від 1 серпня 2013 року, що укладений між ПрАТ «Монделіс Україна» та ТОВ «Чіпси ЛЮКС», до 1 800 000 000 грн. (Один мільярд вісімсот мільйонів гривень, 00 коп.) з врахуванням ПДВ, шляхом укладання доповнення до Договору; збільшити суму Договору купівлі-продажу №1004-1597 від 13 травня 2010 року, що укладений між ПрАТ «Монделіс Україна» та ТОВ "Монделіс Казахстан", на суму, що не перевищує 45 000 000 (сорока п'яти мільйонів) доларів США, шляхом укладання додаткової угоди до Договору. затвердити укладання значного правочину - Договору № АА1506-0288 між ПрАТ «Якобз Україна» та ПрАТ "Монделіс Україна" на виробництво та поставку готової продукції на суму 4 200 000 000.00 	

грн. з врахуванням ПДВ.
д) затвердити укладання значного правочину - Договору купівлі-продажу готової продукції, укладений між "Якобз Україна" та "Монделіс Україна" на загальну суму 700 млн. грн. з врахуванням ПДВ.
Уповноважити на підписання документів на вчинення правочинів від імені ПрАТ "Монделіс Україна" повноважних представників Товариства згідно з матрицями підписання договорів.
На підставі ч. 3 ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо схвалити укладання значних правочинів, які вчинятимуться (укладатимуться) Товариством у ході його оперативної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів акціонерів, а саме: договори (угоди, контракти) щодо придбання та/або реалізації товарів, продукції та/або надання та/або отримання робіт, послуг, залучення кредитів та/або позик, надання майнової та/або фінансової поруки за третіх осіб, на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів в гривні (або еквівалент в іноземній валюті) на дату укладення відповідного договору (угоди) з кожного правочину (договору, угоди, контракту).
Гранична сума таких правочинів не може перевищувати 20 мільярдів гривень з урахуванням ПДВ.
Всі питання порядку денного розглянуті, рішення прийняті одногосно. Закриття Загальних Зборів відбулося о 14 год. 30 хв.

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	За результатами діяльності за звітний період та період, що передував звітньому дивіденди Товариством не виплачувалися, оскільки Загальними зборами акціонерів від 27 березня 2015 року було прийнято рішення дивіденди за результатами діяльності Товариства у 2014 році не виплачувати, а направити прибуток Товариства у сумі 275 млн.164 тис. грн. на розвиток виробництва.			

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна Подільський м.Київ вул.Нижній Вал, будинок 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НК ЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.06.2006
Міжміський код та телефон	0445910404
Факс	0444825207
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Емітент самостійно не здійснює ведення реєстру власників цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс(Аудит)
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21603903
Місцезнаходження	01032 Україна Голосіївський м. Київ вул.Жилянська, 75
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№0152
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044)490-67-77
Факс	(044)4906738
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги
Опис	ТОВ Аудиторська фірма"ПрайсвотерхаусКуперс(Аудит)" надає послуги з проведення аудиторської перевірки попередніх фінансових звітів товариства на надання аудиторського висновку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "ПЗУ Україна"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	20782312
Місцезнаходження	04053 Україна Шевченківський м. Київ вул.Січових стрільців,40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	500118
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДК з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2009

Міжміський код та телефон	(044)238-62-38
Факс	(044)2469625
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "ПЗУ Україна" надавало товариству послуги страхування.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.04.2015	33/1/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000172407	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.55	3424222	1883322.1	100.0
Опис		Торгівля цінними паперами емітента не здійснюється. Емітент у лістингу/делістингу не перебуває. У зв'язку із проведенням виділу здійснено заміну свідоцтва. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 28 лютого 2011 №4/18/1/11, яке видано Східним територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, дата видачі 03 жовтня 2014, вважається анульованим.							

ХІ. Опис бізнесу

Загальними зборами акціонерів Товариства від 31 жовтня 2014 року було прийнято рішення щодо реорганізації Приватного акціонерного товариства "Монделіс Україна" шляхом виділу частини майна, прав та обов'язків до нової юридичної особи – Приватного акціонерного товариства "Якобз Україна". Виділ здійснено, державну реєстрацію товариства, яке створено в результаті виділу проведено 25.03.2015 р.

ПрАТ " Монделіс Україна" має філію ПрАТ " Монделіс Україна" з місцезнаходженням: м.Київ, вул. Ярославів Вал,23а. ТОВ "ЧПСИ ЛЮКС" є дочірнім підприємством Компанії із часткою володіння 100% (1 січня 2012 р.) з місцезнаходженням: Київська область, Вишгородський р-н., с.Ст. Петрівці,вул. Польова,17. Філія та дочірнє підприємство були створені відповідно до вимог законодавства України.

Середньооблікова чисельність штатних працівників складає 1497 осіб.

Емітент не належить до жодних об'єднань підприємств.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

Амортизована вартість – це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів – мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки – це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка – це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Група припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або (б) Група передала права на

отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (i) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Група не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Орган, відповідальний за прийняття операційних рішень, яким є Рада Директорів, розглядає Групу як єдиний операційний сегмент для цілей розподілу ресурсів та оцінки діяльності. Основна продукція Компанії – це печиво, шоколад та розчинні кавові напої. Оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, не наводиться інформація за сегментами.

Основним придбанням за останні п'ять років було придбання обладнання та запуск виробництва борошняних кондитерських виробів.

За звітний період між емітентом з одного боку та власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку ?протягом звітного року правочини не уклалися.

Всі активи товариства знаходяться за місцем розташування товариства та філії та ТОВ "Чіпси Люкс".

Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. У звітному періоді значних правочинів щодо основних засобів емітент не укладав. Утримання активів здійснюється за власні кошти товариства. Екологічні питання не позначаються на використанні активів товариства. У підприємстванема є обмежень на користування майном. Капітальне будівництво найближчим часом не планується. Підприємство не планує розширення та вдосконалення основних засобів. Збільшення виробничих потужностей не планується.

Функція управління ризиками у Компанії включає в себе управління фінансовими ризиками, а також операційними та юридичними ризиками. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є мінімізація пов'язаних із ними втрат, що досягається за рахунок постійного моніторингу, визначення лімітів ризику й нагляду за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Управління ризиками здійснює керівництво на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

Протягом звітного періоду суттєвих порушень законодавства не виникало.

Товариство працює за принципом госпрозрахунку, самофінансування та самоокупності.

Укладених, але невиконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду немає.

Стратегія подальшої діяльності товариства полягає в розширенні ринків продажу та збільшення обсягів реалізації товарів.

Протягом звітного року власних досліджень та розробок товариство не проводило.

Судові спори відсутні.

Інформація про господарську діяльність та фінансову звітність є істотною інформацією для оцінки інвестором привабливості емітента.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	996329	1106017	148414	277766	1144743	1383783
будівлі та споруди	220982	229267	130583	133726	351565	362993
машини та обладнання	742443	848712	10	121781	742453	970493
транспортні засоби	2831	1377	0	0	2831	1377
земельні ділянки	0	0	17820	22259	17820	22259
інші	30073	26661	1	0	30074	26661
2. Невиробничого призначення:	4942	4688	15634	19526	20576	24214
будівлі та споруди	3939	3814	0	0	3939	3814
машини та обладнання	118	99	0	0	118	99
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	15633	19526	15633	19526
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	885	775	1	0	886	775
Усього	1001271	1110705	164048	297292	1165319	1407997
Опис	Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу та резерву на знецінення, якщо необхідно.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1868063	1823755
Статутний капітал (тис. грн.)	1883	3595
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1883	3595
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувається відповідно до методичних рекомендацій.	
Висновок	Законодавчі вимоги не порушені.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X

у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2566	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	1605972	X	X
Усього зобов'язань	X	1608538	X	X
Опис:	Інші зобов'язання складаються із договірних зобов'язань перед постачальниками, працівниками та із обов'язкових відрахувань до Державного бюджету.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	сухарі та печиво, вироби кондитерські борошняні	12432.0	895218.1	26.1	12983.0	789362.0	23.9
2	какао,шоколад та кондитерські вироби	16554.0	2078278.8	60.6	16966.1	1824935.2	55.2
3	чіпси картопляні	10023.3	454693.2	13.3	9977.1	692972.3	20.9

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріальні витрати	67.8
2	витрати на оплату праці	7.2

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
27.03.2015	31.03.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс(Аудит)
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21603903
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул.Жилянська,75
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№0152 27.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	156 0000156 20.08.2013 30/07/2020
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс(Аудит)
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21603903
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул.Жилянська, 75
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0152 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	0000156 20.08.2013 30/07/2020
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>Звіт незалежного аудитора Акціонерам та керівництву ПрАТ «Монделіс Україна» Звіт щодо консолідованої фінансової звітності</p> <p>Ми провели аудит поданої нижче консолідованої фінансової звітності ПрАТ «Монделіс Україна»(надалі «Компанія») (код ЄДРПОУ: 00382220; дата державної реєстрації: 29 серпня 2001;</p> <p>місцезнаходження: Україна 42600, Сумська область, Тростянецький район, м. Тростянець, вул. Набережна 28а) та його дочірнього підприємства ТОВ «Чіпси Люкс» (надалі «Група»), яка включає консолідований баланс (звіт про фінансовий стан, форма №1) станом на 31 грудня 2015 року та відповідні консолідовані звіти про фінансові результати (звіт про сукупний дохід, форма№2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4) за 2015 рік, а також опис основних положень облікової політики Групи та інші примітки.</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу за консолідовану фінансову звітність</p> <p>Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих</p>	

викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Закону

України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту, які прийнято в якості Національних стандартів аудиту (відповідно до рішень Аудиторської палати України від 18 квітня 2003 року та від 29 грудня 2015 року). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що консолідована фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у консолідованій фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження

аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи

внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання консолідованої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур,

які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних

облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання консолідованої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, наведена нижче консолідована фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Групи станом на 31 грудня 2014 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф – Умови, в яких працює Група

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2 до консолідованої фінансової звітності. Як розкрито в Примітці 2, діяльність Групи та інших підприємств в Україні до теперішнього часу зазнає та може

зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, яка триває в Україні. Ми не вносимо застережень до нашого висновку щодо цього аспекту.

Київ, Україна

14 квітня 2016

Юлія Параніч

Генеральний директор

Юлія Параніч

Сертифікат аудитора № 007266

Виданий 22 червня 2001 року

ТОВ Аудиторська Фірма

“ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)”

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0152

Видане 26 січня 2001 р.

Подовжене до 30 липня 2020 року

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які

можуть проводити аудиторські перевірки професійних

учасників ринку цінних паперів № 156

Видане 20 серпня 2013 року

Договір на надання аудиторських

послуг від 10 листопада 2015 року

Строки надання послуг:

2 листопада 2015 року - 14 квітня 2016 року

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	2	1
2	2014	4	3
3	2013	2	1

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Для реєстрації акціонерів рішенням наглядової ради Товариства призначено реєстраційну комісію.		Ні

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук	X	
Інше (запишіть): Голосування з питань обрання секретаря, головуючого зборів та лічильної комісії проводилося підняттям рук. Голосування з решти питань порядку денного проводилося бюлетенями.		Ні

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

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

Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Основною причиною скликання позачергових зборів акціонерів було питання про затвердження та вчинення значних правочинів.	Так	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	3

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Інформація не наводиться.	

Інформація не наводиться.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 8

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі наглядової ради комітети не створювались.	

Інші (запишіть)	Інформація не наводиться.
-----------------	---------------------------

Інформація не наводиться.

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	Інформація не наводиться.	

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

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

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

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

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 відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Ні	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	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

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

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Інформація не наводиться.	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Товариство не змінювало зовнішнього аудитора.	

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

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

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

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

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

Так

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Інформація не наводиться.		

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 26.04.2012 ; яким органом управління прийнятий: Кодекс корпоративного управління прийнято Загальними зборами.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформацію оприлюднено відповідно до вимог українського законодавства.

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

Випадків недотримання Кодексу корпоративного управління не було.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Монделіс Україна"	за ЄДРПОУ	00382220
Територія		за КОАТУУ	5925010100
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.82
Середня кількість працівників	0		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	Сумська обл., м.Тростянець, вул.Набережна,28а		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	0	0	0
первісна вартість	1011	0	0	0
знос	1012	0	0	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	20561	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	0	0	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
Виробничі запаси	1101	438238	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10168	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	0	0	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	0	0	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	0	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0	0	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0	0	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	0	0	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

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

Форма Баланс(Звіт про фінансовий стан)(Актив) наведено в розділі "Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку".

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "
Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382220

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2015 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(0)	(0)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	0
Амортизація	2515	0	0

Інші операційні витрати	2520	0	0
Разом	2550	0	0

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки

Звіт про фінансові результати (Звіт про дохід) наведено в розділі "Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку".

Керівник

Ковтонюк О.О.

Головний бухгалтер

Осадчук Л.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "
Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382220

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
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	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) наведено в розділі "Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку".

Керівник
Головний бухгалтер

Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "
Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382220

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

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

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Форма " Звіт про рух грошових коштів" (за непрямим методом) товариством не складається.

Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.В.

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

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	0	0	0
Залишок на кінець року	4300	0	0	0	0	0	0	0	0

Примітки

Форма "Звіт про власний капітал" наведено в розділі "Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку".

Керівник

Ковтонюк О.О.

Головний бухгалтер

Осадчук Л.В.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Монделіс Україна"	за ЄДРПОУ	00382220
Територія		за КОАТУУ	5925010100
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.82
Середня кількість працівників	1497		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	Сумська обл., м.Тростянець,вул.Набережна 28а		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	2521	2639	0
первісна вартість	1001	10786	11630	0
накопичена амортизація	1002	8265	8991	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	123916	92237	0
Основні засоби:	1010	1001271	1110705	0
первісна вартість	1011	1313650	1490651	0
знос	1012	312379	379946	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	31318	20561	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	130674	0
Усього за розділом I	1095	1159026	1356817	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	700189	417027	0
Виробничі запаси	1101	438238	280997	0
Незавершене виробництво	1102	16198	15199	0
Готова продукція	1103	180746	71957	0
Товари	1104	65007	48874	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	312457	813333	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	68480	41075	0
з бюджетом	1135	216293	138601	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	124683	58176	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	136297	149251	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10168	8020	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	782483	264044	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	782483	264044	0
Витрати майбутніх періодів	1170	6665	6918	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	1345	281516	0
Усього за розділом II	1195	2234377	2119785	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	132822	0	0
Баланс	1300	3526225	3476601	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3595	1883	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	11509	11509	0
Емісійний дохід	1411	83546	83546	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	4200	6800	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1720905	1764325	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1823755	1868063	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	634249	962663	0
за розрахунками з бюджетом	1620	2030	2566	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	946	322	0
за розрахунками з оплати праці	1630	4729	3018	0
за одержаними авансами	1635	22	22	0
за розрахунками з учасниками	1640	63	61	0
із внутрішніх розрахунків	1645	999937	536089	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	46386	100025	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	9829	3772	0
Усього за розділом III	1695	1698191	1608538	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	4279	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	3526225	3476601	0

Примітки

Форма Баланс(Звіт про фінансовий стан)(Актив) наведено в розділі "Річна фінансова звітність", яка складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку" з Примітками 6,7,8,9,10,11,12,16, що є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності.

Керівник
Головний бухгалтер

Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "
Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382220

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4623412	5368137
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	3165972	3546318
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	1457440	1821819
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	22626	19229
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(282774)	(241900)
Витрати на збут	2150	(715987)	(1089263)
Інші операційні витрати	2180	(287534)	(86111)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	193711	423774
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	20685	811
Інші доходи	2240	649	126
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(4435)	(7220)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(10303)	(13608)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	200307	403883
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	29000	127634
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	171307	276249
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	171307	276249
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2148067	2901730
Витрати на оплату праці	2505	229967	241699
Відрахування на соціальні заходи	2510	52020	59514
Амортизація	2515	84942	86608
Інші операційні витрати	2520	1267685	1277800
Разом	2550	3782681	4567351

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	3424222	3424222
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3424222	3424222
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	50.03	80.67
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	50.03	80.67
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Звіт про фінансові результати (Звіт про дохід) наведено в розділі "Річна фінансова звітність", яка складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку з Примітками 7,11,13,14,15,16, що є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності.

Керівник
Головний бухгалтер

Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "
Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382220

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6470084	6477134
Повернення податків і зборів	3005	93897	101177
у тому числі податку на додану вартість	3006	93878	101177
Цільового фінансування	3010	1192	130
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1192	130
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	22	22
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	12256	2038
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2411	754
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	42529	5558
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(5469991)	(4651254)
Праці	3105	(240042)	(209746)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(62190)	(70738)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(846742)	(929696)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(85611)	(185290)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(502238)	(606820)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(258893)	(137586)
Витрачання на оплату авансів	3135	(43990)	(69473)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(300693)	(14170)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	341257	641736
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	19554	3081
Надходження від отриманих: відсотків	3215	8429	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	(202505)	(282992)
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	174522	279911
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	476910	3777962
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(1070)
Погашення позик	3350	476910	3777962
Сплату дивідендів	3355	(2)	(30)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4435)	(7220)
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	(0)	(53716)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	4437	8320
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	520216	353505
Залишок коштів на початок року	3405	782483	380460
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1777	48518
Залишок коштів на кінець року	3415	264044	782483

Примітки

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) наведено в розділі "Річна фінансова звітність", яка складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку з Примітками 9, що є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності. Інші витрачання включають відкриття акредитивів на суму 281 506 тисяч гривень. На 31 грудня 2015 року суми коштів за відкритими акредитивами представлені в складі інших оборотних активів.

Керівник
Головний бухгалтер

Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "
Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

00382220

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості: за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0

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

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Форма " Звіт про рух грошових коштів" (за непрямим методом) товариством не складається.

Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.В.

заохочення											
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	1712	0	0	0	125287	0	0	126999	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	1712	0	0	2600	43420	0	0	44308	0	0
Залишок на кінець року	4300	1883	0	95055	6800	1764325	0	0	1868063	0	0

Примітки

Форма "Звіт про власний капітал" наведено в розділі "Річна фінансова звітність", яка складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку з Примітками 11, що є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності.

Керівник
Головний бухгалтер

Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

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

Текст приміток

2. Умови, в яких працює Група

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні останнім часом, тривала у 2015 році та призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

У березні 2014 року різні події у Криму призвели до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації. Крім того, у 2014 році озброєні угруповання сепаратистів отримали контроль над окремими територіями Донецької і Луганської областей. Відносини між Україною та Російською Федерацією погіршилися і залишалися напруженими. 1 січня 2016 року набула чинності угода про зону вільної торгівлі між Україною та ЄС. Російська влада відреагувала на це введенням торговельного ембарго на ряд ключових українських експортних товарів. У відповідь уряд України впровадив аналогічні заходи, спрямовані проти російських товарів.

Станом на дату цього звіту офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 25.55 гривні за 1 долар США порівняно з 24,00 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2015 року (на 31 грудня 2014 року – 15,77 гривні за 1 долар США). З метою запобігання подальшій девальвації гривні Національний банк України ввів ряд обмежень на операції з іноземною валютою, у тому числі тимчасову заборону виплати дивідендів в іноземній валюті, тимчасову заборону дострокового погашення заборгованості перед нерезидентами, обов'язковий продаж 75% валютної виручки, а також інші обмеження готівкових та безготівкових операцій. Національний банк України подовжував ці обмеження декілька разів протягом 2015 року. Поточні обмеження залишаються в силі до 8 червня 2016 року.

Девальвація національної валюти призвела до тиску на індекс споживчих цін. Офіційний темп інфляції в Україні за 2015 рік сягнув 43,3% (за 2014 рік – 24,9%).

11 березня 2015 року Виконавча рада МВФ схвалила 4-річну Програму розширеного фінансування України на суму понад 17 мільярдів доларів США. Протягом 2015 року Україна отримала перший та другий транші за Програмою розширеного фінансування на суму 5 мільярдів доларів США та 1,7 мільярда доларів США, відповідно. У жовтні 2015 року Україна досягла угоди з більшістю кредиторів щодо реструктуризації частини зовнішнього національного боргу у сумі 15 мільярдів доларів США. Строки погашення реструктуризованого боргу були перенесені на 2019-2027 роки, а процентна ставка зафіксована на рівні 7,75%. Крім того, реструктуризація передбачає списання 20% боргу в обмін на державні деривативи номінальною вартістю 2,9 мільярда доларів США, виплати за якими здійснюються за умови досягнення певних показників зростання ВВП. При цьому Україні не вдалося досягти угоди про реструктуризацію на суттєву частину боргу.

2 Умови, в яких працює Група (продовження)

Досягнення описаної вище угоди про реструктуризацію зовнішнього боргу з більшістю кредиторів призвело до покращення кредитного рейтингу України.

Подальше надання траншів МВФ залежить від проведення урядом України реформ, врегулювання спору про статус українського боргу з Російською Федерацією та інших факторів економічного, правового та політичного характеру.

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію, залежність від оптового фінансування, погіршення якості активів, викликане економічною ситуацією, знецінення національної валюти та інші фактори.

На 31 грудня 2015 Група мала суттєві залишки дебіторської заборгованості та передплат з державою включаючи передплачений податок на прибуток та ПДВ до відшкодування. Термін погашення таких залишків є невизначеним та залежить від наявності державних коштів та суми майбутніх прибутків компаній Групи, що підлягають оподаткуванню.

Ці події в Україні призводять до посилення невизначеності, у тому числі при оцінці Групою знецінення дебіторської заборгованості та вірогідності повернення інших активів.

Остаточний результат політичної та економічної кризи в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Групи.

3 Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Ця консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2015 року та за 2015 фінансовий рік підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості, за виключенням первісного визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю.

Нижче наведено основні положення облікової політики, які використовувалися під час підготовки цієї консолідованої фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Консолідована фінансова звітність. Дочірні підприємства представляють собою такі об'єкти інвестицій, у тому числі структуровані підприємства, які Група контролює, оскільки Група (i) володіє повноваженнями, які надають їй можливість управляти значущою діяльністю, що суттєво впливає на дохід об'єкта інвестицій, (ii) наражається на ризики, пов'язані зі змінним доходом від участі в об'єкті інвестицій, або має право на одержання такого доходу, та (iii) має можливість скористатися своїми повноваженнями щодо об'єкта інвестицій з метою здійснення впливу на величину доходу інвестора. Під час оцінки наявності у Групи повноважень щодо іншого підприємства необхідно розглянути наявність та вплив реальних прав, включаючи реальні потенційні права голосу. Право є реальним, якщо власник має практичну можливість реалізувати це право при прийнятті рішення щодо управління значущою діяльністю об'єкта інвестицій. Група може володіти повноваженнями щодо об'єкта інвестицій, навіть якщо вона не має більшості прав голосу в об'єкті інвестицій. У подібних випадках для визначення наявності реальних повноважень щодо об'єкта інвестицій Група має оцінити розмір пакета своїх прав голосу по відношенню до розміру та ступеня розосередження пакетів інших власників прав голосу. Права захисту інших інвесторів, такі як пов'язані з внесенням корінних змін у діяльність об'єкта інвестицій або ті, що застосовуються у виключних обставинах, не перешкоджають можливості Групи контролювати об'єкт інвестицій. Консолідація дочірніх підприємств починається з дати переходу до Групи контролю над ними і припиняється з дати втрати контролю над їх діяльністю.

Дочірні підприємства включаються до консолідованої фінансової звітності за методом придбання. Придбані ідентифіковані активи, а також зобов'язання та умовні зобов'язання, одержані при об'єднанні бізнесу, обліковуються за справедливою вартістю на дату придбання незалежно від розміру частки неконтролюючих учасників.

Всі внутрішньогрупові операції, а також залишки та нереалізований прибуток за цими операціями повністю виключаються. Нереалізовані збитки також виключаються, окрім тих випадків, коли затрати не можуть бути відшкодовані. Банк та усі його дочірні підприємства застосовують єдині принципи облікової політики у відповідність до облікової політики Групи.

Фінансові інструменти – основні терміни оцінки. Фінансові інструменти відображаються за амортизованою вартістю як описано нижче.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Амортизована вартість – це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів – мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей звіту про

фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки – це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка – це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Класифікація фінансових активів. Група класифікує свої фінансові активи як кредити та дебіторська заборгованість. Керівництво визначає класифікацію фінансових активів у момент їхнього початкового визнання. Кредити і дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Група має намір продати негайно або у короткій перспективі.

Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання показані у складі поточної кредиторської заборгованості, позикових коштів та інших фінансових зобов'язань. Усі фінансові зобов'язання обліковуються за амортизованою вартістю.

Початкове визнання фінансових інструментів. Фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків. Усі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договору про придбання фінансового інструменту. Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим свідченням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок – це ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

Витрати на проведення операції – це додаткові витрати, що безпосередньо пов'язані із придбанням, випуском або вибуттям фінансового інструмента. Додаткові витрати – це витрати, що не були б понесені, якби операція не здійснювалась. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (у тому числі працівникам, які виступають у якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам; збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Припинення визнання фінансових активів. Група припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або (б) Група передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Група не передала

та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Припинення визнання фінансових зобов'язань. Група припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді, і тільки тоді, коли зобов'язання Групи згортаються, погашаються або спливає термін вимоги оплати.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу та резерву на знецінення, якщо необхідно.

Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами по мірі їх виникнення. Витрати на заміну значних компонентів основних засобів капіталізуються із наступним списанням вартості заміненого компоненту.

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво розраховує вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку за рік. Збиток від знецінення, відображений щодо будь-якого активу у минулих періодах, сторнується, якщо мала місце зміна в оцінках, що використовувались для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за мінусом витрат на продаж.

Прибутки та збитки від вибуття активів, визначені як різниця між сумою надходжень від вибуття та балансовою вартістю активу, відносяться на прибуток чи збиток за рік.

Амортизація. Амортизація об'єктів основних засобів розраховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках): Будівлі та споруди: 30-40; Виробниче та інше обладнання - 5-20; Інші основні засоби - 3-8. Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Група отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активів та строки їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються станом на кінець кожного звітного періоду.

Операційна оренда. У випадках, коли Група виступає орендарем у рамках оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, не передаються орендодавцем Групі, загальна сума орендних платежів включається до складу прибутку чи збитку за рік рівними частинами протягом строку оренди. Строк оренди – це строк дії укладеного орендарем договору про нескасовувану оренду активу, а також будь-який подальший строк після закінчення строку дії договору, протягом якого орендар може, на свій власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи чи не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна впевненість у тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Податки на прибуток. У цій фінансовій інформації оподаткування показано відповідно до вимог законодавства, яке діяло або фактично було введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, якщо тільки вони не мають бути відображені в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу у зв'язку з тим, що вони стосуються операцій, які також відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

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. Оподатковуваний прибуток або збиток базується на оціночних показниках, якщо фінансова звітність ухвалюється до моменту подання відповідних податкових декларацій. 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 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. Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи та зобов'язання було згорнуто лише по окремих компаніях Групи. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість запасів визначається за методом середньозваженої собівартості. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати, розподілені на підставі обсягів виготовленої / реалізованої продукції, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у тому випадку, коли існує об'єктивне свідчення того, що Група не зможе отримати всю суму заборгованості відповідно до її первинних або переглянутих умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у прибутку чи збитку у складі інших операційних витрат. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку чи збитку за рахунок загальних та адміністративних витрат.

Видані аванси. Видані аванси обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванси, видані з метою придбання активу, включаються до складу його балансової вартості після того, як Група отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Група отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким

активом. Інші передплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передплата, не будуть отримані, балансова вартість передплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття. Необоротні активи класифікуються у консолідованому звіті про фінансовий стан як «Необоротні активи, що утримуються для продажу», якщо їх балансова вартість буде відшкодована переважно у ході операції з продажу (включаючи втрату контролю над дочірньою компанією, яка володіє активами) протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду. Рекласифікація активів вимагає дотримання всіх наступних критеріїв: (а) активи готові до негайного продажу в їх поточному стані; (б) керівництво Групи затвердило поточну програму пошуку покупця та розпочало її реалізацію; (в) проводиться активний маркетинг для продажу активів за оптимальною ціною; (г) очікується, що продаж буде здійснено протягом одного року, та (д) не очікується, що план продажу буде суттєвим чином змінений або скасований.

Необоротні активи, класифіковані у звіті про фінансовий стан за поточний період як утримувані для продажу, не рекласифікуються та не змінюють формат представлення у порівняльних даних звіту про фінансовий стан для приведення у відповідність до класифікації на кінець поточного звітного періоду.

Зареєстрований (пайовий) капітал. Прості акції показані у складі капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід.

Податок на додану вартість. ПДВ стягується за двома ставками: 20% стягуються з поставок товарів або послуг з місцем поставки на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовуються до експорту товарів та супутніх послуг.

Вихідний ПДВ при продажу товарів та послуг обліковується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Вхідний ПДВ обліковується таким чином: право на кредит із вхідного ПДВ при закупівлях виникає у момент отримання накладної з ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того, що відбувається раніше, або право на кредит із вхідного ПДВ при імпорті товарів чи послуг виникає у момент сплати податку.

Передоплати постачальникам та аванси від замовників показані у цій фінансовій звітності за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків. Поточна кредиторська заборгованість визнається, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Поточні забезпечення. Поточні забезпечення являють собою резерви зобов'язань та відрахувань і є зобов'язаннями нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Група має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що для погашення такого зобов'язання потрібне буде вилучення ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності.

Переоцінка іноземної валюти. Функціональною валютою кожного підприємства Групи, що консолідується, є валюта первинного економічного середовища, в якому працює це підприємство. Функціональною валютою Компанії та її дочірнього підприємства і валютою представлення Групи є національна валюта України – українська гривня.

Монетарні активи і зобов'язання перераховуються у функціональну валюту кожного підприємства 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 кожного підприємства, відображаються у складі прибутку чи збитку. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, 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 подані офіційні обмінні курси, встановлені НБУ:

Валюта 31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014 р.

1 євро 26,22 19,23

1 долар США 24,00 15,77

Визнання доходів. Виручка від продажу готової продукції та товарів визнається у момент передачі ризиків та вигод від володіння товарами. Зазвичай, це відбувається у момент відвантаження товару. Коли Група погоджується доставити вантаж у конкретне місце, виручка визнається в момент передачі вантажу покупцю у встановленому місці.

Виручка від продажу показана без урахування ПДВ та знижок. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, що повинні бути отримані.

Починаючи з 25 березня 2015 року дохід від продажу кави за договорами з ПрАТ «Якобс Україна» визнається за вирахуванням відповідних виробничих витрат оскільки Група не має впливу на ціноутворення, не несе кредитних ризиків та ризиків пов'язаних з управлінням запасами і таким чином, Група не несе суттєвих ризиків та вигод.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупочні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати.

Винагороди працівникам. Група робить на користь своїх працівників передбачені законодавством єдині соціальні внески до Пенсійного фонду України. Внески розраховуються як процент від поточної валової суми заробітної плати та відносяться на витрати по мірі їх здійснення. До складу витрат на оплату праці у звіті про фінансові результати включено пенсії, що виплачуються на розсуд Групи, та інші пенсійні пільги.

Прибуток на акцію. Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

4 Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Наступні змінені стандарти вступили в силу з 1 січня 2015 року, проте вони не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Групи:

- Зміни МСБО 19 – “Пенсійні плани із встановленими виплатами: внески працівників” (випущений у листопаді 2013 року і вступає в силу для річних періодів, починаючи з 1 липня 2014 року).
- Щорічні удосконалення МСФЗ 2012 року (випущені у грудні 2013 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року або після цієї дати).
- Щорічні удосконалення МСФЗ 2013 року (випущені у грудні 2013 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року або після цієї дати).

•Нові положення бухгалтерського обліку.

5 Нові положення бухгалтерського обліку

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування Групою у річних періодах, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати. Група не застосовувала ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

МСФЗ 9 “Фінансові інструменти: класифікація та оцінка” (змінений у липні 2014 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати).

Нижче описані основні особливості нового стандарту:

- Фінансові активи вимагається відносити до трьох категорій оцінки: фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід, та фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.
- Класифікація боргових інструментів залежить від бізнес-моделі організації, що використовується для управління фінансовими активами, і результатів аналізу того факту, чи договірні грошові потоки є виключно виплатами основної суми боргу та процентів. Якщо борговий інструмент утримується для отримання грошових потоків, він може обліковуватись за амортизованою вартістю, якщо він також відповідає критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів. Боргові інструменти, які відповідають критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів і утримуються в портфелі, коли підприємство одночасно отримує потоки грошових коштів від активів і продає активи, можуть відноситись у категорію за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід. Фінансові активи, що не мають грошові потоки, які є виключно виплатами основної суми боргу та процентів, слід оцінювати за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат (наприклад, похідні фінансові інструменти). Вбудовані похідні фінансові інструменти більше не евідокремлюються від фінансових активів, а враховуються при оцінці відповідності критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів.
- Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Проте керівництво може зробити остаточний вибір представляти зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході за умови, що інструмент не утримується для торгівлі. Якщо інструмент капіталу утримується для торгівлі, зміни справедливої вартості відображаються у складі прибутку чи збитку.
- Більшість вимог МСБО 39 щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань були перенесені до МСФЗ 9 без змін. Основна відмінність полягає у тому, що організація буде зобов'язана показувати у складі інших сукупних доходів вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.
- МСФЗ 9 вводить нову модель для визнання збитків від знецінення – модель очікуваних кредитних збитків. В основі цієї моделі лежить триетапний підхід, в межах якого аналізується зміна кредитної якості фінансових активів після їх початкового визнання. На практиці нові правила означають, що організації будуть зобов'язані негайно обліковувати збиток у сумі очікуваного кредитного збитку за 12 місяців при початковому визнанні фінансових активів, які не мають кредитного знецінення (чи для дебіторської заборгованості за основною діяльністю – у сумі очікуваного кредитного збитку за весь строк дії такої заборгованості). У разі суттєвого зростання кредитного ризику, знецінення оцінюється із використанням очікуваного кредитного збитку за весь строк дії фінансового активу, а не очікуваного кредитного збитку за 12 місяців. Ця модель передбачає операційні спрощення дебіторської заборгованості за орендою та основною діяльністю.
- Переглянуті умови до обліку хеджування забезпечують більш тісний зв'язок обліку з управлінням ризиками. Стандарт надає організаціям можливість вибору облікової політики, яка передбачає застосування вимог МСФЗ 9 до обліку хеджування або продовження застосування МСБО 39 до всіх хеджів, оскільки наразі в стандарті не вказані принципи обліку макрохеджування.

Наразі Група оцінює вплив цього нового стандарту на її консолідовану фінансову звітність.

5 Нові положення бухгалтерського обліку (продовження)

МСФЗ 16 "Оренда" (випущений у січні 2016 року і вступає у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати). Цей новий стандарт визначає принципи визнання, оцінки, представлення та розкриття інформації про оренду. За всіма договорами оренди орендар отримує право на користування активом з початку оренди і, у разі здійснення орендних платежів протягом певного періоду часу, також отримує фінансування. Відповідно, МСФЗ 16 скасовує класифікацію оренди на операційну та фінансову оренду, передбачену вимогами МСБО 17, натомість, вводить єдину модель обліку оренди. Орендарі будуть зобов'язані визнавати: (а) активи та зобов'язання за всіма договорами оренди протягом періоду, що перевищує 12 місяців, крім випадків, якщо базовий актив є малоцінним; і (б) амортизацію активів, які є предметом оренди, окремо від процентів, що нараховуються на зобов'язання за орендою, у звіті про фінансові результати. В МСФЗ 16 в основному перенесені з МСБО 17 вимоги щодо обліку орендодавця. Відповідно, орендодавець продовжує класифікувати оренду як операційну чи фінансову оренду та по-різному обліковувати ці два види оренди. Група оцінює вплив цього нового стандарту на її фінансову звітність.

МСФЗ 15 «Виручка по договорах із клієнтами» (випущений 28 травня 2014 року і вступає у силу для періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати). Цей новий стандарт вводить основний принцип обов'язкового визнання виручки за ціною операції у випадку передачі товарів чи послуг клієнту. Окремі партії товарів чи пакети послуг, які чітко ідентифіковані, повинні визнаватись окремо, а будь-які знижки та ретроспективні знижки з ціни контракту, як правило, мають відноситись на окремі елементи. Якщо сума винагороди з будь-яких причин змінюється, слід визнавати мінімальні суми за умови відсутності значного ризику перегляду. Витрати, понесені у зв'язку з гарантіями за контрактами із клієнтами, необхідно капіталізувати та амортизувати протягом періоду надходження вигод від контракту. Наразі Група оцінює вплив цього нового стандарту на її фінансову звітність. Очікується, що наступні інші нові положення бухгалтерського обліку не матимуть суттєвого впливу на Компанію після їх прийняття:

- МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» (випущений у січні 2014 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).
- Облік придбання часток участі у спільних операціях – зміни МСФЗ 11 (випущені 6 травня 2014 року; застосовуються до періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).
- Роз'яснення методів нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів – Зміни МСБО 16 та МСБО 38 (випущені 12 травня 2014 року; застосовуються до періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).
- Сільське господарство: рослини довготривалого вирощування – зміни МСБО 16 та МСБО 41 (випущені 30 червня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року).
- Метод дольової участі в окремій фінансовій звітності – зміни МСБО 27 (випущені 12 серпня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року).
- Продаж або внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором – зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (випущені 11 вересня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).
- Щорічні удосконалення МСФЗ 2014 року (випущені 25 вересня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).
- Зміни МСБО 1 відповідно до Ініціативи з покращення якості розкриття інформації (випущені у грудні 2014 року; застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).
- Застосування винятку з вимоги консолідації для інвестиційних компаній – зміни МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 28 (випущені у грудні 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).

Якщо інше не вказано вище, не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та

інтерпретацій на консолідовану фінансову звітність Групи.

6 Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014 р.

У тисячах гривень Компанії під спільним контролем Інші пов'язані сторони Компанії під спільним контролем

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 149 251 - 136 297

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 522 501 -

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 536 089 999 937

Поточні забезпечення 9 408 - -

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 482 022 -

Нижче наведено доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами за 2015 та 2014 роки:

У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Компанії під спільним контролем Інші пов'язані сторони Компанії під спільним контролем
1 206 636

Реалізація продукції 1 589 327 41692

Закупка сировини, компонентів та послуг 1 540 312 - 2 401 855

Інші операційні доходи - 2 397

Операції з ПрАТ «Якобз Україна». Операції та залишки з ПрАТ «Якобз Україна» розкриті, як такі, що виникають з іншими пов'язаними сторонами. Див. Примітки 11 та 13.

Винагороди ключовому управлінському персоналу. Загальна сума винагороди ключовому управлінському персоналу та соціальні внески в 2015 році склали 44 298 тисячі гривень та 1 381 тисяч гривень відповідно (в 2014 році: 34 667 тисячі гривень та 1 540 тисяч гривень відповідно). Довгострокові програми винагород / преміальних виплат не передбачені.

7. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції.

8. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків, дебіторська заборгованість за розрахунками, витрати майбутніх періодів та інша поточна дебіторська заборгованість
Первісні строки розміщення строкових депозитів не перевищують 3 місяців. Станом на 31 грудня 2015 року депозити були деноміновані в українських гривнях та були розміщені під 2.1% річних відповідно (на 31 грудня 2014 року: в українських гривнях та доларах США та були розміщені під 12%, 1,5% та 2% річних відповідно).

Нижче подано аналіз кредитної якості фінансових інституцій, в яких Група розмістила грошові кошти та їх еквіваленти на підставі рейтингів міжнародної рейтингової агенції Fitch станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2014 року:

Фінансові інституції, що не мають рейтингу або мають рейтинг ССС або не мають рейтингу, є дочірніми банками великих міжнародних банків, які ведуть діяльність в Україні.

Нижче подано аналіз грошових коштів та їх еквівалентів по валютах:

У тисячах гривень

31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014 р.

UAH 234 251 334 622

USD 17 632 116 741

GBP 9 617 241 780

EUR 2 544 89 340

Всього 264 044 782 483

10 Інші оборотні активи

На 31 грудня 2015 року Група мала грошові кошти в сумі 281 506 тисяч гривень, використання яких було обмежено. Обмеження полягає в тому, що грошові кошти можуть бути використані для погашення кредиторської заборгованості за основною діяльністю з визначеним контрагентом протягом 2016 року. Ці грошові кошти не були включені до складу грошей та їх еквівалентів для цілей Звіту про рух грошових коштів.

На 31 грудня 2015 року інші оборотні активи деноміновані в англійських фунтах стерлінгів. Справедлива вартість інших оборотних активів приблизно дорівнювала їх справедливій вартості на 31 грудня 2015 року.

11 Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31 грудня 2015 року загальна кількість затверджених до випуску та випущених простих акцій в обороті становила 3 424 222 акції (31 грудня 2014 року: 3 424 222 акції) номінальною вартістю 0,55 гривні за акцію (31 грудня 2014 року: 1,05 гривні за акцію). Усі випущені прості акції повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

25 березня 2015 року Група завершила виокремлення кавового бізнесу шляхом створення компанії ПрАТ «Якобз Україна» та передачу активів, що були розкриті як необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття на 31 грудня 2014. Внаслідок такої реорганізації ПрАТ «Якобз Україна» було передано основні засоби (Примітка 7), окремі нематеріальні активи, зобов'язання щодо невикористаних відпусток працівників та відстрочені податкові активи та зобов'язання та було поділено вартість однієї акції, внаслідок чого вартість однієї акції Компанії зменшилась з 1,05 гривні за одну акцію станом на 31 грудня 2014 року до 0,55 гривні за одну акцію станом на 31 грудня 2015 року. Залишкова вартість основних засобів та нематеріальних активів переданих ПрАТ «Якобз Україна» становила 132 822 тисячі гривень, а залишкова вартість зобов'язань класифікованих, як зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття на 31 грудня 2014 та переданих ПрАТ «Якобз Україна» в сумі 4 279 тисяч гривень. В результаті залишок нерозподіленого прибутку було зменшено на 125 287 тисяч гривень відповідно.

Після виділу основних засобів відбулась їх передача в оренду ПрАТ «Монделез Україна» для виробництва кави під торговими марками, що належать ПрАТ «Якобз Україна» з метою подальшого продажу виробленої кави ПрАТ «Якобз Україна» протягом 2015 років та 2016 років.

Емісійний дохід представлений як перевищення внесків отриманих за акції над номінальною вартістю випущених акцій.

12 Поточна кредиторська заборгованість та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

На 31 грудня 2015 року кредиторська заборгованість у сумі 615 420 тисяч гривень (на 31 грудня 2014 року – 1 228 305 тисяч гривень) деномінована в іноземних валютах, зокрема 59% у доларах США, 27% у англійських фунтах, 14% в євро, (на 31 грудня 2014 року – 38% в євро, 29% у доларах США, 31% у англійських фунтах).

13 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Нижче подана інформація щодо реалізації за видами продукції:

У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Кондитерські вироби 1 404 361 1 185 358

Кава 822 765 2 363 076

Печиво 812 012 603 800

Солоні закуски 692 859 631 045

Какао-продукція 585 904 434 700

Жувальна гумка 305 510 150 159

Всього доходу 4 623 412 5 368 137

Нижче подана інформація щодо реалізації продукції Компанії за географічними регіонами:
У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Реалізація на внутрішньому ринку 2 753 645 3 920 021

Реалізація на експорт 1 869 767 1 448 116

Всього доходу 4 623 412 5 368 137

Операції з пов'язаними сторонами розкриті в Примітці 6.

Доходи від реалізації кави ПрАТ «Якобз Україна» представлені за вирахуванням відповідних виробничих витрат. Якщо б ці доходи від реалізації були показані розгорнуто, дохід від реалізації продукції та пов'язані витрати збільшилися би на 1 448 634 тисяч гривень.

14 Витрати за видами

У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Товарно-матеріальні запаси 2 777 570 3 103 590

Рекламні витрати та інші витрати з просування продукції 421 138 638 022

Заробітна плата та нарахування до фондів соціального страхування 229 343 298 993

Послуги з управління 172 590 137 967

Витрати на мерчандайзинг 161 637 180 439

Роялті 71 585 97 762

Амортизація основних 70 557 78 867

Витрати на транспортні, вантажно-розвантажувальні послуги та послуги складського зберігання 55 253 80 566

Електроенергія та газ 47039 70 795

Виробничі втрати та списання запасів 23 049 -

Інше 134 972 190 480

Всього операційних витрат 4 164 733 4 877 481

Включені до таких категорій:

- Собівартість реалізованої продукції 3 165 972 3 546 318

- Витрати на збут 715 987 1 089 263

- Загальні та адміністративні витрати 282 774 241 900

Всього операційних витрат 4 164 733 4 877 481

15 Інші операційні витрати

У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Збитки від курсових різниць, чиста сума 210 666 66 330

Резерв під податки 43 000 -

Резерв сумнівних боргів 23 653 -

Виробничі втрати та списання запасів - 6 738

Утримання соціальної інфраструктури 4 568 3 713

Інше 5 647 9 330

Всього інших операційних витрат 287 534 86 111

16 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Поточний податок 18 243 126 845

Відстрочений податок 10 757 789

Витрати з податку на прибуток за рік 29 000 127 634

На 31 грудня 2015 року 130 674 тисяч гривень дебіторської заборгованості з податку на прибуток було рекласифіковано до інших необоротних активів (31 грудня 2014 року: нуль). Сума податку на оподатковуваний прибуток компаній Групи, розрахована відповідно до вимог податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, розрахованої шляхом множення суми прибутку до оподаткування, відображеної у звіті про сукупні доходи, на відповідну ставку податку. Вивірення між очікуваними та фактичними податковими витратами подано у таблиці нижче:

У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Прибуток до оподаткування 200 307 403 883

Номінальна сума оподаткування за ставкою, встановленою законодавством України – 18% 36 055 72 699

Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми:

- Витрати, що не включаються до тих що підлягають вирахуванню 30 615 55,501
- Зміна у визнанні відстроченого податкового активу (37 670) -
- Неоподатковувані доходи - (566)

Витрати з податку на прибуток за рік 29 000 127 634

На 31 грудня 2015 року 130 674 тисяч гривень дебіторської заборгованості з податку на прибуток було рекласифіковано до інших необоротних активів (31 грудня 2014 року: нуль). Сума податку на оподатковуваний прибуток компаній Групи, розрахована відповідно до вимог податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, розрахованої шляхом множення суми прибутку до оподаткування, відображеної у звіті про сукупні доходи, на відповідну ставку податку. Вивірення між очікуваними та фактичними податковими витратами подано у таблиці нижче:

У тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Прибуток до оподаткування 200 307 403 883

Номінальна сума оподаткування за ставкою, встановленою законодавством України – 18% 36 055 72 699

Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми:

- Витрати, що не включаються до тих що підлягають вирахуванню 30 615 55,501
- Зміна у визнанні відстроченого податкового активу (37 670) -
- Неоподатковувані доходи - (566)

Витрати з податку на прибуток за рік 29 000 127 634

Відмінності між українськими правилами оподаткування та МСФЗ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для

цілей фінансової звітності та їхньою податковою базою. Податковий вплив зміни цих тимчасових різниць визначено на основі прогнозних даних керівництва про те, коли ці різниці будуть відображені у податкових деклараціях Групи, з використанням ставки податку 18%. З 1 січня 2015 року вступили в дію змінені правила розрахунку податку на прибуток, згідно яких базою для розрахунку податку на прибуток є скоригований прибуток до оподаткування згідно бухгалтерського обліку, а не окремо розраховані оподатковуваний дохід за вирахуванням витрат.

16 Податок на прибуток (продовження)

У тисячах гривень 1 січня 2015 р. (Віднесено)/ кредитовано на прибуток чи збиток

Кредитовано на прибуток чи збиток 31 грудня 2015 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують/(збільшують) суму оподаткування

Основні засоби 25 863 (8 586) - 17 277

Поточні забезпечення

5 455 (2 171) - 3 284

Відстрочений податковий актив 31 318 (10 757) 2 380 20 561

Відстрочене податкове зобов'язання пов'язане з необоротними активами класифікованими як призначені для розподілу власниками (2 380)

2 380

У тисячах гривень 1 січня 2014 р. (Віднесено)/ кредитовано на прибуток чи збиток 31 грудня 2014 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують/(збільшують) суму оподаткування

Основні засоби (6 580) 32 443 25 863

Необоротні активи, класифіковані як призначені для розподілу власникам - (2 380) (2 380)

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 27 727 (27 727) -

Поточні забезпечення

8 580 (3 125) 5 455

Відстрочений податковий актив 29 727 1 591 31 318

Відстрочене податкове зобов'язання пов'язане з необоротними активами, класифікованими як призначені для розподілу власникам - (2 380) (2 380)

17 Умовні та інші зобов'язання

Судові процедури. В ході нормального ведення бізнесу Група час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, керівництво вважає, що Група не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій консолідованій фінансовій звітності.

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Групи у зв'язку з діяльністю Групи та операціями в рамках цієї діяльності. Нещодавні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, тому існує можливість, що операції та діяльність Групи, які раніше не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та

пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

З огляду на той факт, що практика дотримання нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще повністю не сформувалась, вплив оскарження трансфертних цін Групи достовірно оцінити неможливо. Проте він може виявитись значним стосовно фінансового стану та/чи діяльності Групи в цілому залежно від того, яким чином місцеві податкові органи керуватимуться остаточними правилами.

Зміни в податковому законодавстві. В грудні 2015 Верховна Рада України прийняла закони, які вносять деякі зміни до податкового законодавства України починаючи з 1 січня 2016 року. Найбільш суттєвими із цих змін, які можуть мати вплив на Компанію, є:

- Податок на прибуток: Запроваджується квартальна звітність і сплата податку. Так, для річної податкової звітності за 2015 рік діятиме загальний термін подачі, таким чином декларація з податку на прибуток має бути подана до податкових органів не пізніше 29 лютого 2016 року. При цьому скасовуються щомісячні авансові внески з податку на прибуток. Однак, авансові внески при виплаті дивідендів залишаються.

- ПДВ: Визначено, що платники податку не мають права на податковий кредит у разі придбання товарів/послуг, що не оподатковуються ПДВ, але на які постачальником було нараховано податкові зобов'язання, що були відображені у зареєстрованій податковій накладній.

Керівництво Групи вважає, що ціноутворення Групи є ринковим, та впровадило механізми внутрішнього контролю для забезпечення дотримання нового законодавства про трансфертне ціноутворення.

Керівництво Групи вважає, що станом на звітні дати його тлумачення та дотримання відповідного законодавства є обґрунтованим, та готове відстоювати позицію компаній Групи з податкових питань.

На 31 грудня 2015 Група визнала дебіторську заборгованість з податку на прибуток в сумі 188 850 тисяч гривень, яка є передплатеним на перед податком на прибуток, що може бути зарахований проти наступних зобов'язань з податку на прибуток, якщо такі виникнуть, без часових обмежень у використанні.

Капітальні зобов'язання. Станом на 31 грудня 2015 року Група мала передбачені договорами зобов'язання з капітальних витрат у сумі 116 618 тисяч гривень (на 31 грудня 2014 року – 31 400 тисяч гривень).

Керівництво Групи вважає, що майбутніх чистих доходів та фінансування буде достатньо для покриття цих та аналогічних зобов'язань.

Питання, пов'язані з охороною навколишнього середовища. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Група періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

18 Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками у Компанії включає в себе управління фінансовими ризиками, а також операційними та юридичними ризиками. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є мінімізація пов'язаних із ними втрат, що досягається за рахунок постійного моніторингу, визначення лімітів ризику й нагляду за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Управління ризиками здійснює керівництво на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності. Кредитний ризик. Група 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 Групою продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

18 Управління фінансовими ризиками (продовження)

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Група, показана нижче за категоріями активів:

У тисячах гривень 31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (Примітка 8) 970 604 458 922

Інші оборотні активи (Примітка 10) 281 506 -

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 9)

- Поточні рахунки 260 223 772 062

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 3 821 10 421

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику 1 516 154

1 241 405

Група структурує рівні кредитного ризику, на який вона наражається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються керівництвом. Такі ризики регулярно контролюються та переглядаються принаймні щороку або частіше.

Керівництво Групи аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Отже, керівництво вважає доцільним надавати дані про строки заборгованості та іншу інформацію про кредитний ризик, як показано у Примітці 8 та 18.

В Групі впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів і послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Моніторинг та аналіз кредитного ризику Групи здійснюється окремо за кожним випадком. Окреме затвердження керівництва надається для всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт.

Концентрація кредитного ризику. У Групі існує концентрація кредитного ризику. У таблиці нижче показані залишки за операціями з основними контрагентами станом на звітну дату:

У тисячах гривень Класифікація у консолідованому звіті про фінансовий стан 31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014 р.

Український дочірній банк міжнародного банку з рейтингом ССС за оцінкою Fitch Грошові кошти та їх еквіваленти 3 852 106 961

Український дочірній банк міжнародного банку без рейтингу Грошові кошти та їх еквіваленти 2 394 24 681

Український дочірній банк міжнародного банку без рейтингу Грошові кошти та їх еквіваленти 33 343 406 258

Український дочірній банк міжнародного банку без рейтингу Грошові кошти та їх еквіваленти 224 455 244 582

Група Mondel?z International Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 149 251 136 927

Компанія А (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 436 911 -

Компанія Б (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 39 565

24 342

Компанія В (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 39 353

36 974

Компанія Г (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 33 464

75 356

Компанія Д (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 29 173

41 149

Ризик ліквідності. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Групи керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній.

У поданій нижче таблиці показані зобов'язання Групи за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися. Суми у таблиці аналізу за строками – це недисконтовані грошові потоки за угодами. Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, відображених у звіті про фінансовий стан, оскільки суми у звіті про фінансовий стан базуються на дисконтованих грошових потоках.

18 Управління фінансовими ризиками (продовження)

Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2015 року:

У тисячах гривень До запитання та до 3 місяців Від 3 до 12 місяців Всього

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 947 865

14 798

962 663

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 536 089

- 536 089

Всього 1 483 954

14 798

1 498 752

Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2014 року:

У тисячах гривень До запитання та до 3 місяців Від 3 до 12 місяців Всього

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 609 159 25 161 634 320

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 999 886 - 999 886

Всього 1 609 045 25 161 1 634 206

Якщо сума, що підлягає виплаті, не є фіксованою, сума в таблиці визначається виходячи з умов, існуючих станом на звітну дату. Валютні виплати перераховуються із використанням обмінного курсу спот станом на звітну дату.

19 Управління капіталом

Мета Групи при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримування або коригування структури капіталу Група може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Керівництво Групи здійснює моніторинг структури капіталу шляхом контролю співвідношення власних та позикових коштів, як показано далі:

У тисячах гривень 31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014 р.

Всього зобов'язань 1 565 538 1,698,191

Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти 264 044 782,483

Чистий борг 1 301 494 915,708

Всього капіталу 1 868 063 1,823,755

Співвідношення власних та позикових коштів 70 % 50%

Основним джерелом ліквідності Групи були грошові кошти, отримані від основної діяльності.

20 Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Фінансові активи, обліковані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою зазвичай є їхня балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою базується на розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоках, що мають бути отримані, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків та іншої поточної дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їхній поточній справедливій вартості.

Зобов'язання, обліковані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість основана на ринкових процентних ставках, за їх наявності. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою та визначеним строком погашення, для яких відсутні ринкові процентні ставки, базується на очікуваних грошових потоках, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються за вимогою або після завчасного повідомлення («зобов'язання, що погашаються за вимогою»), розраховується як сума до погашення за вимогою, дисконтована з першої дати подання вимоги про погашення зобов'язання.

21 Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки

Для цілей оцінки МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» встановлює такі категорії фінансових активів: (а) кредити та дебіторська заборгованість; (б) фінансові активи для подальшого продажу; (в) фінансові активи, що утримуються до погашення та (г) фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на

фінансовий результат. Фінансові активи за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, поділяються на дві під-категорії: (i) активи, включені до цієї категорії при початковому визнанні, та (ii) активи, віднесені до категорії призначених для торгівлі. Нижче в таблиці показано класифікацію фінансових активів за категоріями їх оцінки станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2014 року:

Кредити та дебіторська заборгованість

У тисячах гривень 31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014 р.

АКТИВИ

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 9)

- Поточні рахунки 260 223 772 062

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 3 821 10 421

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 8)

- Дебіторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 970 604 458 922

Інші оборотні активи (Примітка 10) 281 506 1 345

ВСЬОГО ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ 1 516 154

1 241 405

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток