

Титульний аркуш

29.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 128

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Баган Ю.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 22415322
4. Місцезнаходження: 82482, Україна, Львівська обл., - р-н, м. Моршин, вул.Геологів,12 а
5. Міжміський код, телефон та факс: (03260) 6-22-88, (03260) 6-22-88
6. Адреса електронної пошти: v.fedoruk@ids-borjomi.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 26.04.2021, Затвердження річного звіту ПрАТ "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар" за 2020 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://www.morshynska.ua/official>

(URL-адреса сторінки)

29.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Товариство є приватним та не здійснювало публічного розміщення акцій, тому у звіт включено інформацію відповідно до п.5 глави 4 Розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826. Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:
- Розділ 4. Посада корпоративного секретаря в Товаристві не передбачена.
- Розділ 5. Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств
- Розділ 6. Товариство немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента
- Розділ 8 Товариство за звітний період не мало штрафних санкцій емітента.
- Розділ 13-15. За звітний період такої інформації не виникало.
- До Розділу 17 п.2-6. Товариство не випускало інші цінні папери, похідні цінні папери, крім простих іменних акцій. Придбання власних акцій про звітний період не відбувалось.
- Розділ 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості не наводиться оскільки емітент не розміщував цільові облігації підприємства, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.
- Розділ 19-20. Товариство не володіє інформацією про наявність у власності працівників

емітента цінних паперів (крім акцій) Товариства.

Розділ 20. Працівники товариства не володіють акціями товариства понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу

Розділ 21. Інформації про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів за звітний 2020 рік не виникало.

Розділ 22. Товариством не заповнюється.

Розділ 23 За звітний 2020 рік виплата дивідендів не проводилась

Розділи 25-28 Товариством не заповнюються.

Розділ 31 Товариством не заповнюється оскільки не являється поручителем щодо забезпечення випуску боргових паперів.

Розділ 33. У Товариства немає акціонерних або корпоративних договорів.

Розділ 34 У Товариства немає договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР"

3. Дата проведення державної реєстрації

25.03.2003

4. Територія (область)

Львівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

8800000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

585

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

11.07 - Виробництво безалкогольних напоїв; Виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки

10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів

10.73 - Виробництво макаронних виробів та подібних борошняних виробів

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Укресімбанк", МФО 322313

2) IBAN

UA513223130000026005000028620

3) поточний рахунок

UA513223130000026005000028620

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

АТ "Укресімбанк", МФО 322213

5) IBAN

UA513223130000026005000028620

6) поточний рахунок

UA513223130000026005000028620

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами	3355	27.07.2004	Державний комітет природних ресурсів України	27.07.2024
Опис	видобування мінеральних природних столових вод			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	6012	24.12.2014	Державна служба геології та надр України	24.12.2034

Опис	видобування мінеральних природних столових вод			
Придбання, зберігання, використання прекурсорів	40	07.07.2016	Державна служба України з питань контролю за наркотиками	07.07.2021
Опис	Придбання, зберігання, використання прекурсорів			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5978	05.09.2014	Державна служба геології та надр України	05.09.2034
Опис	видобування мінеральних природних столових вод			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	4727	03.02.2016	Державна служба геології та надр України	29.05.2024
Опис	Геологічне вивчення, у т.ч. дослідно-промислова розробка ділянка Лотатники №2			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	6301	01.12.2018	Державна служба геології та надр України	05.12.2038
Опис	видобування мінеральних природних столових вод			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Приватне підприємство "Іва"

2) Організаційно-правова форма

Приватне підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

22411181

4) Місцезнаходження

вул. Геологів, 12а, м. Моршин, Львівська область Львівська обл., 82482

5) Опис

Товариство володіє 100% статутного капіталу ПП "Іва".

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Потужність"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

30203858

4) Місцезнаходження

81795, Львівська, обл., Жидачівський р-н, с. Зарічне, вул. Нова, 55

5) Опис

Товариство володіє 100% статутного капіталу ТЗОВ "Потужність".

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Ідс Аква Сервіс"

2) Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

42201052

4) Місцезнаходження

вул. Геологів, 12а, м. Моршин, Львівська область Львівська обл., 82482

5) Опис

Товариство володіє 1% статутного капіталу ТЗОВ "Ідс Аква Сервіс".

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Приватне акціонерне товариство "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар" (надалі - ПрАТ "МЗМВ "Оскар" відноситься до групи підприємств під загальною назвою "IDS Borjomi Ukraine", яка є провідним національним виробником та експертом з питань якості природних мінеральних вод, які видобуваються в заповідних регіонах України та є еталоном якості згідно з найвищими міжнародними стандартами.

"IDS Borjomi Ukraine" - українська група компаній, частина міжнародної групи одного з найбільших гравців на ринку мінеральних вод СНД і Прибалтики, лідера в категорії природних бутильованих вод. Разом із "IDS Borjomi Georgia" (Грузія), "IDS Borjomi Russia" (Росія), "IDS Borjomi Europe" (Литва) входить до холдингу "IDS Borjomi International".

Сьогодні "IDS Borjomi Ukraine" існує на основі стратегічного партнерства таких підприємств:

- " Моршинський завод мінеральних вод "Оскар";
- " Миргородський завод мінеральних вод;
- " Трускавецький завод мінеральних вод;
- " Дистрибуційна компанія "IDS Aqua Service".

ПрАТ "МЗМВ "Оскар" є одним із лідерів вітчизняного ринку виробників мінеральних та питних вод. Підприємство видобуває мінеральні води в курортному регіоні України.

Підприємство представлене на ринку наступними торговими марками:

- " "Моршинська";
- " "Моршинка";
- " "Аляска".

Організаційна структура ПрАТ "Моршинський завод мінеральних вод" згідно штатного розпису на чолі з Генеральним директором складається з відділів, які мають свої функціональні обов'язки та вирішують питання за своїм напрямком:

- Служба генерального директора
- Відділ персоналу
- Бухгалтерія
- Адміністративний відділ
- Відділ інформаційних технологій
- Відділ охорони
- Відділ охорони праці
- Відділ водних ресурсів
- Господарська діляниця
- Служба якості
- Підрозділ гігієни
- Виробничо-аналітична лабораторія
- Технічна служба
- Технічний відділ
- Діляниця головного механіка
- Енергетична діляниця
- Виробництво
- Водопровідна служба
- Лінія розливу у 5 галонні бутлі
- Служба логістики
- Відділ збуту
- Відділ постачання
- Відділ зовнішньоекономічної діяльності

- Склад комплектації виробництва
- Дільниця експедиції
- Дільниця експедиції лінія розливу у 5 галонні бутлі
- Дільниця експлуатації навантажувачів

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

Згідно колективного договору ПрАТ "МЗМВ "Оскар" визначає кадрову політику за принципом рівності трудових прав усіх громадян незалежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, статі, мови, політичних поглядів релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання та інших обставин як при прийнятті на роботу, так і при просуванні по службі.

У 2020 році середньооблікова чисельність співробітників ПрАТ "Моршинський завод мінеральних вод" становила 585 осіб, в тому числі жінок 163 осіб, або 28%. Частка жінок серед керівників становить 50% або 10 осіб.

На підприємстві працюють системи мотивації персоналу. Розмір та періодичність виплати залежить від посади, напрямку та виду діяльності. В залежності від встановленої схеми оцінювання розглядаються результати досягнення встановлених цілей, які були поставлені працівнику на оцінювальний період та проводиться преміювання співробітників згідно внутрішніх процедур та положень Підприємства.

На підприємстві також діє нематеріальна мотивація працівників. У 2020 році проходили мотиваційні програми - проекти "Наставництво" та "Визнання" для співробітників Підприємства.

Згідно колективного договору за наявності фінансових можливостей власним рішенням та на власний розсуд Адміністрація також виділяє кошти на соціально-трудова пільги, гарантії, компенсації. Співробітникам може надаватися матеріальна допомога у розмірах та випадках, які регулюються внутрішніми документами Підприємства.

На кадрову програму ПрАТ "МЗМВ "Оскар", яка спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам виділено у звітному 2020 році: Тренінги та семінари - 116 тис. грн.; Нематеріальна мотивація 87 тис. грн. Навчання з охорони праці - 23 тис. грн.

У напрямку охорони праці та безпеки Адміністрація забезпечує виконання комплексних заходів по досягненню встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігати випадкам виробничого травматизму, професійного захворювання, аваріям і пожегам виконуючи наступні заходи, які передбачені на підприємстві:

- навчання та перевірки знань з питань охорони праці працівників Підприємства;
- придбання навчально - наочних посібників, необхідної літератури з ОП і ТБ, підписка на журнал по ОП;
- організація проведення медичного огляду; забезпечення медичного страхування працівників; придбання необхідних лікарських засобів для комплектації офісної аптечки; придбання мийних засобів, вологе прибирання офісу;
- виконання робіт по обслуговуванню установок по кондиціонуванню повітря, пожежної безпеки.

У питанні боротьби з корупцією та хабарництвом Підприємство дотримується високих стандартів поведінки та суворо дотримується вимог відповідного законодавства, також

заплановано прийняття ряду корпоративних документів з метою ще більшого підвищення рівня корпоративної культури та нетерпимості щодо проявів корупції та хабарництва.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Приватне акціонерне товариство "Моршинський завод мінеральних вод" входить до наступних об'єднань підприємств:

1) "Асоціація виробників мінеральних та питних вод України", що знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Болсуновська, б.13-15;

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

Спільна діяльність у звітному періоді не проводиться.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не поступало

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

Ведення бухгалтерського, податкового та управлінського обліків в Компанії покладається на відповідну службу на чолі з головним бухгалтером.

У відповідності до політики, Компанія складає місячну, квартальну та річну звітність.

Встановлено межі суттєвості при складанні:

1) фінансової звітності у розмірі 100 грн.;

2) податкової звітності у розмірі 1 грн.

Для обліку господарської діяльності застосовувати програму 1-С 8.3 Підприємство.

Облік необоротних матеріальних активів проводиться у відповідності до МСФО.

Метод нарахування амортизації застосовувати:

В бухгалтерському обліку- прямолінійний,

В податковому обліку -прямолінійний.

Облік запасів здійснюється відповідно до МСФО

Облік придбаних запасів здійснюється за первісною вартістю придбання з урахуванням транспортно-заготівельних витрат.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Облік короткострокових і довгострокових фінансових інвестицій здійснюється відповідно до МСФО.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу

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

Основними видами продукції Приватного акціонерного товариства "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар" є:

- 1) Мінеральна Вода "Моршинська";
- 2) Мінеральна Вода "Моршинка";
- 3) Питна Вода "Аляска".

Всі види продукції перелічені вище є перспективними, що підтверджено роками успішного виробництва та збуту даної продукції.

Основним ринком збуту продукції 99,9% - це Україна. Генеральними дистриб'юторами та основними клієнтами є Приватне акціонерне товариство "Індустріальні та дистрибуційні системи" та Товариство з обмеженою відповідальністю "ІДС Аква Сервіс".

Сезон виробництва продукції прямо пов'язаний із сезоном споживання, максимальне значення якого приходить на літній період.

Основними ризиками в діяльності емітента є зміни в законодавстві стосовно дозвільної системи на видобуток води, а також зміни у сфері оподаткування.

Джерелами сировини - є надра, вартість сировини складається з витрат емітента на видобування та сплатою пов'язаних із цим податків.

Конкуренція у галузі виробництва мінеральних та питних вод досить висока. Але в супереч всьому ПрАТ "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар" - є лідером галузі, на протязі багатьох років, як за обсягами виробництва так і за інноваціями. Особливість продукції полягає у хіміко-фізичних властивостях вод, що є сировиною продукції емітента, а також високими стандартами виробництва.

У відповідності до внутрішніх процедур підприємства, що регулюють процес придбання ТПМ, закупівля здійснюється на тендерній основі, за результатами проведення яких визначається зазвичай троє постачальників.

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

Основні придбання за 2020 рік:

- 1) будинки та споруди - 78 478,4 тис. грн.;
- 2) машинне обладнання - 34 378 тис. грн.;

- 3) транспортні засоби - 5 030 тис. грн.;
- 4) інші ОЗ - 7 892, тис. грн.;
- 5) нематеріальні активи - 261 тис. грн..
- 6) земельні ділянки - 259 тис. грн.

Основні придбання за 2019 рік:

- 1) будинки та споруди -22 589,9 тис. грн.;
- 2) машинне обладнання - 353 744 тис. грн.;
- 3) транспортні засоби - 9 613 тис. грн.;
- 4) інші ОЗ - 5 171,9 тис. грн.;
- 5) нематеріальні активи - 6 687 тис. грн..

Основні придбання за 2018 рік:

- 1) будинки та споруди - 6 793 тис. грн.;
- 2) машинне обладнання - 19 134 тис. грн.;
- 3) транспортні засоби - 1 675 тис. грн.;
- 4) інші ОЗ - 17 765 тис. грн.;
- 5) нематеріальні активи - 9 694 тис. грн..

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

Основні засоби - це матеріальні необоротні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), вартість яких перевищує 6000 грн згідно облікової політики в 2018 році.

Всі основні засоби Приватного акціонерного товариства "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар" знаходяться на території підприємства за адресою: Львівська обл., м. Моршин, вул. Геологів, 12а, окрім тих, що передані в оренду у відповідності до договорів оренди.

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

Основні фактори, що вплинули на спад фінансових показників Підприємства - всесвітня пандемія COVID 19;

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

Коефіцієнт загальної ліквідності на 31.12.2020 становить 0,902 (31.12.2019: 2,19). Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів - оборотних коштів. Оскільки значення коефіцієнта нижче 1, то можна зробити висновок про те, що Підприємство проводить

значне розширення виробництва, яке сформувалося завдяки власним джерелам, та позиковим коштам. З позиції кредиторів Підприємства такий варіант формування оборотних коштів є прийнятним.

Коефіцієнт поточної ліквідності на 31.12.2020 становить 0,57 (31.12.2019: 1,43). Коефіцієнт поточної ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів - грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Значення коефіцієнта вважається достатнім. Теоретично значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,6.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2020 становить 0,45 (31.12.2019: 0,35). Теоретично значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,2:0,3. На практиці ж значення бувають значно нижчі. Коефіцієнт абсолютної ліквідності дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що Підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів. За цим показником не можна відразу робити негативні висновки про можливість підприємства негайно погасити свої борги, тому що малоймовірно, щоб всі кредитори підприємства одночасно пред'явили б йому свої вимоги. У той же час, занадто високе значення показника абсолютної ліквідності свідчить про нерациональне використання фінансових ресурсів.

Чистий оборотний капітал на 31.12.2020 становить -44,497 тис. грн. (31.12.2019: 166,617 тис. грн.). Чистий оборотний капітал необхідний для підтримки фінансової стійкості підприємства, оскільки перевищення оборотних коштів над короткостроковими зобов'язаннями означає, що підприємство не тільки може погасити свої короткострокові зобов'язання, але і має резерви для розширення діяльності. Значне перевищення чистого оборотного капіталу над оптимальною потребою свідчить про нерациональне використання ресурсів підприємства. Від'ємне значення означає, що Підприємство не спроможне погасити за рахунок оборотних активів свої короткострокові зобов'язання.

Основним джерелом забезпечення ліквідності підприємства є:

- прибуток Підприємства;
- зменшення витрат на виробництво продукції Підприємства, шляхом новітніх технологій.

Коефіцієнт загальної ліквідності на 31.12.2020 становить 0,902 (31.12.2019: 2,19). Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів - оборотних коштів. Оскільки значення коефіцієнта нижче 1, то можна зробити висновок про те, що Підприємство проводить значне розширення виробництва, яке сформувалося завдяки власним джерелам, та позиковим коштам. З позиції кредиторів Підприємства такий варіант формування оборотних коштів є прийнятним.

Коефіцієнт поточної ліквідності на 31.12.2020 становить 0,57 (31.12.2019: 1,43). Коефіцієнт поточної ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів - грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Значення коефіцієнта вважається достатнім. Теоретично значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,6.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2020 становить 0,45 (31.12.2019: 0,35). Теоретично значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,2:0,3. На практиці ж значення бувають значно нижчі. Коефіцієнт абсолютної ліквідності дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що Підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів. За цим показником не можна відразу робити негативні висновки про можливість підприємства негайно погасити свої борги, тому що малоймовірно, щоб всі кредитори підприємства одночасно пред'явили б йому свої

вимоги. У той же час, занадто високе значення показника абсолютної ліквідності свідчить про нерациональне використання фінансових ресурсів.

Чистий оборотний капітал на 31.12.2020 становить -44,497 тис. грн. (31.12.2019: 166,617 тис. грн.). Чистий оборотний капітал необхідний для підтримки фінансової стійкості підприємства, оскільки перевищення оборотних коштів над короткостроковими зобов'язаннями означає, що підприємство не тільки може погасити свої короткострокові зобов'язання, але і має резерви для розширення діяльності. Значне перевищення чистого оборотного капіталу над оптимальною потребою свідчить про нерациональне використання ресурсів підприємства. Відемне значення означає, що Підприємство не спроможне погасити за рахунок оборотних активів свої короткострокові зобов'язання.

Основним джерелом забезпечення ліквідності підприємства є:

- прибуток Підприємства;
- зменшення витрат на виробництво продукції Підприємства, шляхом новітніх технологій.

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

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

Базуючись та використовуючи офіційні дані Державної служби статистики, результати маркетингових досліджень, а також результати внутрішньої аналітичної роботи, ПрАТ "МЗМВ "Оскар" оцінює темпи росту категорії значно вище за темпи росту ВВП України в історичній ретроспективі.

Спираючись на прогнози державних інституцій щодо динаміки ВВП на 2020 і наступні роки ПрАТ "МЗМВ "Оскар" очікує на продовження динамічного зростання Підприємства з темпами, що випереджають середній по країні рівень.

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

ПрАТ "МЗМВ "Оскар" в своїй діяльності користується систематичними та несистематичними маркетинговими дослідженнями.

Обсяг витрат на маркетингові заходи у 2020 році склав 2,181 тис. грн.

Для обґрунтування довгострокового планування, вибору маркетингової стратегії ПрАТ "МЗМВ "Оскар" проводить систематичні дослідження стратегічного характеру в категорії "Мінеральна вода" попиту, особливостей споживання продукції та сприйняття рекламних матеріалів:

" вивчення ринкового середовища та попиту по категорії "Мінеральна вода" засобами аудиту роздробу, що полягає у зборі, опрацюванні й аналізі інформації;

" вивчення видів та особливостей споживання питних та мінеральних вод, а також моніторинг сприйняття торгових марок та реклами мінеральної води в Україні серед споживачів;

" медіа аудит та дослідження з рекламної активності на ТБ та мережі інтернет.

Для прийняття ефективних та оперативних бізнес рішень з метою зниження рівня ризиків ПрАТ "МЗМВ "Оскар" проводить несистемні маркетингові дослідження тактичного характеру:

" пошук актуальних територій позиціонування для брендів в портфелі Підприємства та тестування креативних ідей з потенційними споживачами;

" тестування сприйняття нових рекламних матеріалів, нових дизайнів та нових продуктів з потенційними споживачами;

" дослідження поведінки покупців в місцях їх покупок.

Підприємство проводить кабінетні дослідження з залученням відкритих джерел інформації, інформації з галузевих виставок та конференцій та залучає для розробки нових продуктів профільні підприємства, які виступають потенційними постачальниками.

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

ОХОРОНА ТА РАЦІОНАЛЬНЕ ВИКОРИСТАННЯ ЗЕМЕЛЬ.

На всі земельні ділянки на яких розташовані об'єкти підприємства, оформлені відповідні землевпорядні документи, які засвідчують право власності, користування цими ділянками (державні акти на право власності, користування, свідоцтво права власності, витяг з ДЗК, договори оренди, тощо).

Розроблені та доведені до відповідальних працівників підприємства накази керівника підприємства щодо екологічної безпеки підприємства та природоохоронної діяльності.

Виконуються роботи з виявлення та ліквідації на території підприємства можливих забруднень та засмічення земельних ділянок нафтопродуктами, відходами та сміттям, брухтом чорних металів, тощо.

Відходи зберігаються у спеціально обладнаних місцях з твердим покриттям.

Забур'янення відкритих земельних ділянок на території підприємства не допускається. Не допускається зберігання відходів та інших забруднюючих речовин чи будівельних матеріалів на земельних ділянках у межах першого поясу зон санітарної охорони каптажів.

ОХОРОНА ТА РАЦІОНАЛЬНЕ ВИКОРИСТАННЯ НАДР, ВОДНИХ РЕСУРСІВ

На всі джерела мінеральної води (родовища підземних вод) оформлені спеціальні дозволи на користування надрами та дозвіл на спеціальне водокористування.

Облік надрокористування та спеціального водокористування здійснюється виключно за показниками водолічильників, встановлених безпосередньо на водозаборах та повірених в установленому порядку (держпівірка). Дані обліку заносяться у журнал первинного обліку за формою ПОД-11. Дані щодо видобутку підземних вод свідчать, що водовідбір знаходиться у рамках затверджених запасів і узгодженого Плану видобутку на 2020 рік.

Щорічно проводиться моніторинг (лабораторний контроль) за якісним станом підземних вод (ст. 24 Кодексу України про надра). Якісний склад у експлуатаційних і спостережних свердловинах контролюється лабораторією підприємства та відомчою лабораторією (ДУ "Український НДІ МРiК МОЗ України" м. Одеса).

Злилова каналізація для відводу стоків обладнана локальними очисними спорудами (механічна очистка, відстійник, тощо). Злилова каналізація під'єднана до міської каналізаційної мережі та стоки будуть скидатися у неї за наявності заключеного договору з ПЖКГ Моршинської міської ради.

ПОВОДЖЕННЯ З ВІДХОДАМИ

Щорічно складається статистичний звіт за формою №1-відходи на основі даних первинного обліку відходів та даних бухгалтерського обліку руху матеріалів, проводиться в повному обсязі інвентаризація відходів по всіх дільницях та по підприємству в цілому, що утворюються, збираються, зберігаються, видаляються, утилізуються в процесі діяльності підприємства. Далі матеріали інвентаризації використовуються для складання статистичної та податкової звітності, складання реєстрових карт об'єктів утворення відходів, планування заходів щодо поводження з відходами.

Технічне обслуговування автотранспорту здійснюється на станціях технічного обслуговування

інших суб'єктів господарювання, а саме заміна відпрацьованих мастил, маслофільтрів, автошин, акумуляторних батарей, тощо згідно з укладеними договорами.

На підприємстві ведеться первинний облік відходів, що утворюються на підприємстві за встановленими формами журналів 1-ВТ на всіх виробничих цехах службах та дільницях.

Утилізація відходів виконується на основі укладених договорів зі сторонніми організаціями.

ОХОРОНА АТМОСФЕРНОГО ПОВІТРЯ.

Контроль за викидами забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами здійснюється щорічно акредитованою лабораторією згідно умов діючого дозволу на викиди. Також проводиться щорічний контроль якості повітря населених місць на межі санітарно захисної зони підприємства з залученням акредитованої лабораторії. Викиди забруднюючих речовин підприємства відповідають гранично-допустимим нормативам встановлених законодавством України, заходи щодо скорочення викидів забруднюючих речовин діючим Дозволом на викиди не передбачені.

ДЕРЖАВНА СТАТИСТИЧНА ЗВІТНІСТЬ

Державна статистична звітність (Копії паспортів, Виконання програми робіт, форма 7-гр, 2-тп (водгосп, повітря), екологічні витрати, 1-відходи) подається в обумовлені строки та згідно чинного законодавства.

Підприємство у своїй діяльності керується нормами законів та підзаконних актів України. В тому числі Кодекс України про надра, Водний Кодекс України, Закон "Про охорону навколишнього природного середовища", "Про вилучення з обігу, переробку, утилізацію, знищення або подальше використання неякісної та небезпечної продукції", "Про охорону праці", "Про відходи".

У звітному періоді в ПрАТ "МЗМВ "Оскар" не було випадків порушення вимог чинного екологічного або трудового законодавства.

Розроблені плани природоохоронних заходів по підприємству виконані за 2020 рік.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери ПрАТ "МЗМВ "Оскар"	Компанія "ІНТЕРНЕТІНЛ ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД", юридична особа відповідно до законодавства Республіки Кіпр, зареєстрована 06.04.2011 року, реєстраційний № HE 281187, розташована за адресою: Agias Zonis Street, 4, Palatino Building, Office 301, 3027, Limassol, Cyprus. як єдиний власник - акціонер, який володіє 100 (Сто)% акцій Приватного акціонерного товариства "МОРШИНСЬКИЙ ЗАВОД МІНЕРАЛЬНИХ ВОД "ОСКАР" (ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР")
Виконавчий орган	Одноосібний виконавчий орган в особі Генерального директора	Генеральний Директор: Баган Юрій Миколайович
Ревізійна комісія.	Ревізійна комісія в кількості 3 особи.	Голова ревізійної комісії Іщенко Олена Григорівна Член ревізійної комісії Лук'янов Володимир Андрійович Член ревізійної комісії Гримич Святослав Вільович.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Баган Юрій Миколайович	1978	Вища	18	Генеральний директор ПАТ "Миргородський завод мінеральних вод "	16.02.2017, 5 років
1	<p>Опис: Визначення порядку денного засідань. Розпорядження майном товариства у межах повноважень згідно статуту, представлення товариства без довіреності перед третіми особами, прийом та звільнення з роботи працівників, укладання колективного договору. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням генерального директора . Здійснює оперативне керівництво підприємством, направляє діяльність на досягнення необхідних темпів розвитку та отримання прибутку. Організовує фінансову та виробничо-господарську діяльність товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Посад на інших підприємствах не обіймає. Згідно рішення № 27/UKR від 10.02.2017 р. акціонера, як єдиного власника (100%) акцій товариства призначено на посаду генерального директора Товариства строком на 5 (п'ять) років починаючи з 16.02.2017 року</p>						
2	Голова ревізійної комісії	Іщенко Олена Григорівна	1976	Вища	26	Контролер з операцій ПрАТ "ІДС"	07.04.2016, 3 роки
2	<p>Опис: До функціональних обов'язків голови ревізійної комісії належить здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю правління; підготовка та доведення до відома загальних зборів акціонерів результатів перевірок фінансово-господарської діяльності правління; організація складання та подання на розгляд та затвердження загальних зборів акціонерів висновку з детальним аналізом та коментарем річних звітів та балансів товариства; скликання позачергових загальних зборів акціонерів, у разі виникнення загрози суттєвим інтересам товариства або виявлення ревізійною комісією зловживань щодо майна товариства, вчинених його посадовими особами товариства. Скликає засідання Ревізійної комісії, готує пропозиції щодо плану перевірок. Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Працює контролером з операцій в ПрАТ "ІДС" (код ЄДРПОУ 22424953, місцезнаходження: 82482, Львівська обл., м. Моршин, вул. Геологів, 12 А). Згідно рішення № 22/UKR від 07.04.2016 р. акціонера, як єдиного власника (100%) акцій товариства продовжено термін дії повноважень до до 07.04.2019 року.</p>						
3	Член ревізійної комісії	Лук'янов Володимир Андрійович	1970	Вища	25	Директор з виробничих операцій ПрАТ "ІДС"	07.04.2016, 3 роки
3	<p>Опис: Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Працює на посаді Директора з виробничих операцій в ПрАТ "ІДС" (код ЄДРПОУ</p>						

	22424953, місцезнаходження: 82482, Львівська обл., м. Моршин, вул. Геологів, 12 А). Згідно рішення № 22/UKR від 07.04.2016 р. акціонера, як єдиного власника (100%) акцій товариства продовжено термін дії повноважень до до 07.04.2019 року.						
4	Член ревізійної комісії	Гримич Святослав Вільович	1970	Вища	27	Директор з управління ланцюгом постачання ПрАТ "ІДС"	07.04.2016, 3 роки
	Опис: Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Працює на посаді Директора з управління ланцюгом постачання в ПрАТ "ІДС" (код ЄДРПОУ 22424953, місцезнаходження: 82482, Львівська обл., м. Моршин, вул. Геологів, 12 А). Згідно рішення № 22/UKR від 07.04.2016 р. акціонера, як єдиного власника (100%) акцій товариства продовжено термін дії повноважень до до 07.04.2019 року.						
5	Головний бухгалтер	Макота Лідія Богданівна	1958	Вища	44	Заступник головного бухгалтера ВАТ "Стрийський завод "Металіст"	02.03.2000, безстроково
	Опис: Ведення бухгалтерського обліку на товаристві у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Визначає, формулює, здійснює і координує організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності підприємства. Здійснює контроль за ефективним використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. На інших підприємствах посад не обіймає.						

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Компанія "ІНТЕРНЕТШІП ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД",	HE 281187	3027, Cyprus, - р-н, Limassol, Agias Zonis Street, 4, Palatino Building, Office 3	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Базуючись та використовуючи офіційні дані Державної служби статистики, результати маркетингових досліджень, а також результати внутрішньої аналітичної роботи, ПрАТ "МЗМВ "Оскар" оцінює темпи росту категорії значно вище за темпи росту ВВП України в історичній ретроспективі.

Спираючись на прогнози державних інституцій щодо динаміки ВВП на 2021 і наступні роки ПрАТ "МЗМВ "Оскар" очікує на продовження динамічного зростання Підприємства з темпами, що випереджають середній по країні рівень.

2. Інформація про розвиток емітента

Основний вид економічної діяльності Підприємства за КВЕД 11.07 - Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки. Підприємство реалізує столові та мінеральні води. Виручка від реалізації за 2020 рік зменшилась на 12% у порівнянні з виручкою від реалізації за 2019 рік. Обсяг реалізації в натуральному виразі склав у 2020 році 397,939 тис. пляшок; у 2019 році 437,424 тис. пляшок. Обсяг реалізації у грошовому виразі у 2020 р. склав 1,366,502 тис. грн., в 2019 році 1,530,017 тис. грн. За звітний рік чистий прибуток Підприємства склав 142,266 тис. грн., за 2019 рік 232,833 тис. грн.

Основні фактори, що вплинули на спад фінансових показників Підприємства: - всесвітня пандемія COVID 19;

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

Протягом 2020 року не відбувалось укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань,

фінансового стану і доходів або витрат Товариства

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

В зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

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

Фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності. Основні ризики включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків. Ринковий ризик. Для діяльності Товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізу чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін курсів обміну валют протягом року. Валютний ризик. Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США. Ризик Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти не складає суттєвого впливу на діяльність Товариства. Ризик ліквідності - Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань. Кредитний ризик - Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також дебіторську заборгованість. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
власний кодекс корпоративного управління у Товариства відсутній.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Товариство не користується жодним з зазначених кодексів.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад

визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління, застосовувана понад визначені законодавством вимоги відсутня.

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

Власний кодекс корпоративного управління у Товариства відсутній.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		30.01.2020	
Кворум зборів		100	
Опис	<p>Р І Ш Е Н Н Я № 46/UKR</p> <p>БУЛИ РОЗГЛЯНУТІ НАСТУПНІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> Про обрання Голови та Секретаря Засідання; Про внесення змін до Трудового договору з генеральним директором ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" щодо збільшення основної заробітної плати. Про уповноваження особи на підписання додаткової угоди до трудового договору з Генеральним директором ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР". <p>ТА ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> По першому питанню порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей; По другому питанню порядку денного вирішили: Внести зміни до трудового договору з Генеральним директором ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР", шляхом підписання додаткової угоди до трудового контракту, щодо збільшення заробітної плати генеральному директору починаючи з 02 січня 2020 року. По третьому питанню порядку денного вирішили: Уповноважити Вичку Вадима Віталійовича (паспорт: серія КХ №690755, виданий 12 листопада 1998 року Оржицьким РВ УМВС України у Полтавській області) на підписання додаткової угоди до трудового контракту з генеральним директором ПрАТ "МЗМВ "Оскар" 		

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		13.03.2020	
Кворум зборів		100	
Опис	<p>Р І Ш Е Н Н Я № 47/UKR</p> <p>БУЛИ РОЗГЛЯНУТІ НАСТУПНІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> Про обрання Голови та Секретаря Засідання; Про преміювання генерального директора ПрАТ "МЗМВ "Оскар" Юрія 		

	<p>Багана за 2019 рік. ТА ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> По першому питанню порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей; По другому питанню порядку денного вирішили: ВИПЛАТИТИ генеральному директору ПрАТ "МЗМВ "Оскар" Юрію Багану премію .
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	21.04.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Р І Ш Е Н Н Я № 48/UKR БУЛИ РОЗГЛЯНУТІ НАСТУПНІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> Про обрання Голови та Секретаря Засідання; Про залучення додаткового фінансування ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР" та укладення кредитного договору; Про звернення про поручительство; Про визначення особи і надання дозволу такій особі для підписання договору та документів від імені ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР". <p>ТА ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> По першому питанню порядку денного вирішили: ОБРАТИ: Головою Засідання - Єлизавету Канєву; Секретарем Засідання - Каріну Воробей; По другому питанню порядку денного вирішили: НАДАТИ ЗГОДУ на залучення додаткових фінансових ресурсів компанією ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР" шляхом укладення кредитного договору з АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ДОЙЧЕ БАНК" (DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT) - (надалі Банк) на наступних умовах: Сума кредиту - 2 650 000 EUR (два мільйони шістьсот п'ятдесят тисяч євро); Процентна ставка - 2,35 % (дві цілих тридцять п'ять сотих процента) річних ("Маржа") + EURIBOR (якщо значення від'ємне, то EURIBOR = 0) або в іншому розмірі, зміненому відповідно до умов та в порядку, передбаченому кредитним договором; Відсотковий період - 6-місячний період, для кожного з яких встановлена процентна ставка; Формат кредитування - кредит; Строк кредиту - не перевищуватиме 5,5 років (66 місяців); Комісія за резервування коштів (за невикористаний ліміт) за ставкою - 0,675 % (нуль цілих шістьсот сімдесят п'ять тисячних процента) річних; Комісія за управління кредитом у фіксованому розмірі - 1,95 % (одна ціла дев'яносто п'ять сотих процента) від суми кредиту; Комісія за перевірку документів, що складає - 0,3 % (нуль цілих три десятих процента), що є фіксованою, та розраховується з суми рахунку відповідних документів, що надаються, та має становити мінімум 300 Євро (прописом: триста) за кожен пакет документів, що надається, плюс кур'єрські витрати; По третьому питанню порядку денного вирішили: НАДАТИ ЗГОДУ на звернення до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНДУСТРІАЛЬНІ ТА ДИСТРИБУЦІЙНІ СИСТЕМИ" (далі - ПРАТ "ІДС"), код за ЄДРПОУ 24364528 (місцезнаходження: Україна, м. Київ проспект Степана Бандери 9 корп. 5, офіс 501) з проханням виступити 	

	<p>поручителем по кредитних зобов'язаннях ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР" перед Банком;</p> <p>4. По четвертому питанню порядку денного вирішили: УПОВНОВАЖИТИ Генерального директора ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР" Багана Юрія Миколайовича укласти від імені ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР" відповідний кредитний договір з Банком, для чого надати йому право вести переговори; остаточно визначати умови кредитного договору, в тому числі, але не виключно: суму кредиту (в межах суми, зазначеної в рішенні по другому питанню порядку денного), розмір процентів, комісій, винагород та будь-яких інших платежів (як в збільшеному, так і зменшеному розмірі), що передбачені або будуть передбачені кредитним договором або шляхом листування; підписати кредитний договір, а також укладати та підписувати угоди про внесення змін до кредитного договору; підписувати будь-які інші документи та/або виконувати будь-які інші дії, необхідні у зв'язку з укладенням та виконанням кредитного договору. Повноваження, надані Генеральному директору ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР" можуть бути передоручені іншій особі на підставі відповідної довіреності та/або згідно з умовами Статуту.</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	28.07.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Р І Ш Е Н Н Я № 49/UKR</p> <p>БУЛИ РОЗГЛЯНУТІ НАСТУПНІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> Про обрання Голови та Секретаря Засідання; Про надання згоди на укладення Товариством договору про відкриття кредитної лінії із АТ "АЛЬФА-БАНК" (надалі - АТ "АЛЬФА-БАНК" або "Банк"); Про надання згоди на укладення Товариством договору застави майнових прав із АТ "АЛЬФА-БАНК". Про надання згоди на укладення Товариством договору поруки із АТ "АЛЬФА-БАНК" <p>ТА ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> По першому питання порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей. По другому питанню порядку денного прийнято рішення: Надати згоду Товариству на укладення із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "АЛЬФА-БАНК" (надалі - Банк) договору про відкриття кредитної лінії, у відповідності з яким Банк відкриє Товариству відновлювану кредитну лінію на наступних умовах: ліміт кредитної лінії - не більше 200 000 000,00 гривень (Двісті мільйонів гривень 00 коп.); строк дії кредитної лінії - закінчується не пізніше, ніж "30" червня 2025 року включно; надання кредиту у межах кредитної лінії - на підставі додаткових угод / заяв про надання траншів до договору про відкриття кредитної лінії одноразово або декількома траншами у загальній сумі, яка не перевищуватиме розмір ліміту кредитної лінії. Згадані додаткові угоди про надання траншів / заяви про надання траншів у межах кредитної лінії укладаються/підписуються без спеціального рішення акціонера. 	

сплата процентів за користування кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою, так і змінюваною. У разі встановлення в договорі про відкриття кредитної лінії змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування кредитною лінією, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,5% (П'ять цілих п'ять десятих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних.

Уповноважити Генерального директора Товариства або уповноважену ним особу, або особу, що виконує його обов'язки (в тому числі тимчасово), самостійно на власний розсуд визначати решту умов договору про відкриття кредитної лінії, що не визначені цим Протоколом (в тому числі, розмір комісій, неустойок, штрафних санкцій) самостійно визначити тип процентної ставки (фіксована або змінювана) та підписати договір про відкриття кредитної лінії від імені Товариства, вносити зміни в решту умов договору про відкриття кредитної лінії та підписувати пов'язані з цими змінами всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому, а також підписувати додаткові угоди до договору про відкриття кредитної лінії про отримання траншів / заяви про надання траншів / заяви про зміну умов траншів в межах договору про відкриття кредитної лінії.

3. По третьому питанню порядку денного прийнято рішення:

Надати згоду Товариству на укладення із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "АЛЬФА-БАНК" (далі - Банк) договору застави майнових прав на грошові кошти, розміщені на рахунку Товариства (далі- договір застави), у відповідності з яким Товариство передасть в заставу Банку:

1. належні та ті, що будуть належати Товариству в майбутньому майнові права на грошові кошти, що знаходяться або будуть знаходитись у майбутньому на поточному рахунку №UA463003460000026002015228701 у гривнях, №UA46300346000002600201522870 у доларах США, №UA46300346000002600201522870 у євро, відкритих Товариству в Банку та/або на усіх інших поточних рахунках Товариства, що відкриті в Банку та/або будуть відкриті в майбутньому, в тому числі інші майнові права, які стосуються коштів на поточному/поточних рахунку/рахунках та прав щодо поточного/поточних рахунку/рахунків, та які віднесені згідно чинного законодавства до майнових прав на грошові кошти, що знаходяться на банківському рахунку для цілей обтяження таких майнових прав;

2. права вимоги Товариства до Банку за Договором банківського рахунку №154278 від "18"травня 2016 року (надалі - Договір рахунку), права вимоги Товариства до Банку на одержання будь- яких коштів за Договором рахунку або в зв'язку з будь-якими операціями по поточному/поточних рахунку/рахунках.

У відповідності із зазначеним договором заставою забезпечується виконання:

1)Товариством у повному обсязі своїх обов'язків перед Банком за договором про відкриття кредитної лінії (далі - Основний договір-1), згідно з умовами якого Банк відкриє Товариству відновлювану кредитну лінію на наступних умовах: ліміт кредитної лінії - не більше 200 000 000,00 гривень (Двісті мільйонів гривень 00 коп.);

строк дії кредитної лінії - закінчується не пізніше, ніж "30" червня 2025 року включно;

надання кредиту у межах кредитної лінії - на підставі додаткових угод/ заяв про надання траншів до Основного договору-1 одноразово або декількома траншами у

загальній сумі, яка не перевищуватиме розмір ліміту кредитної лінії; сплата процентів за користування кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою, так і змінюваною. У разі встановлення в договорі про відкриття кредитної лінії змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування кредитною лінією, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,5% (П'ять цілих п'ять десятих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних.

та/або

2) Приватним акціонерним товариством "ІНДУСТРІАЛЬНІ ТА ДИСТРИБУЦІЙНІ СИСТЕМИ" (надалі - Боржник) у повному обсязі обов'язків перед Банком за Договором про надання кредиту у формі овердрафт, розміщені на рахунку (далі - Основний договір-2), згідно з умовами якого Банк надасть Боржнику овердрафт з лімітом не більше 60 000 000,00 гривень (шістдесят мільйонів гривень 00 копійок), строком дії, який закінчується не пізніше, ніж "30" червня 2021 року включно, зі сплатою процентів за користування овердрафтом у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, та зі сплатою процентів від простроченої суми овердрафту (кредиту) у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою, так і змінюваною. У разі встановлення в Основному договорі-2 змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування овердрафтом, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,75% (П'ять цілих сімдесят п'ять сотих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних.

Надалі по тексту цього рішення Товариство, Боржник разом іменуються як "Зобов'язана особа", а Основний договір-1, Основний договір-2, разом іменуються як "Основний договір"

Крім цього, надати згоду на забезпечення заставою вищевказаних майнових прав Основного договору (кожного з них), з урахуванням будь-яких майбутніх змін, внаслідок яких:

1. збільшується або зменшується строк користування частиною (траншем) Овердрафту, та/або розмір частини (траншу) Овердрафту та/або розмір процентів за користування Овердрафтом/траншем, та/або змінюється тип процентної ставки (фіксована, змінювана) та/або

2. збільшується або зменшується строк користування частиною (траншем) Кредитної лінії, та/або розмір частини (траншу) Кредитної лінії, та/або розмір процентів за користування Кредитною лінією/траншем/, та/або змінюється тип процентної ставки (фіксована, змінювана), та/або

3. збільшується або зменшується розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Зобов'язана особа згідно з Основним договором повинна сплачувати Банку, і погодитися з тим, що такі зміни не потребують окремого рішення акціонера щодо заставлених майнових прав, і встановлена застава залишиться чинною протягом строку дії договору застави, а Банк буде мати право одержати задоволення своїх вимог за рахунок вищезгаданого предмету застави у повному обсязі, з урахуванням будь-яких майбутніх змін до окремого Основного договору або до всіх разом, переважно перед іншими кредиторами Товариства.

Уповноважити Генерального директора Товариства або уповноважену ним особу

або особу, що виконує його обов'язки (в тому числі тимчасово) самостійно визначати та змінювати решту умов договору застави та підписати договір застави від імені Товариства, а також підписувати всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому, в тому числі додаткові угоди, що можуть бути укладені до договору застави в зв'язку з внесенням перерахованих вище змін до Основного договору.

4. По четвертому питанню порядку денного прийнято рішення:
Надати згоду на укладення Товариством із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "АЛЬФА-БАНК" (надалі -Банк) договору поруки, у відповідності з яким Товариство поручиться перед Банком за виконання :

Приватним акціонерним товариством "ІНДУСТРІАЛЬНІ ТА ДИСТРИБУЦІЙНІ СИСТЕМИ" (надалі - Боржник) у повному обсязі обов'язків перед Банком за договором про надання кредиту у формі овердрафт (далі - договір про надання кредиту у формі овердрафт) згідно з умовами якого Банк надасть Боржнику овердрафт з лімітом не більше 60 000 000,00 гривень (шістдесят мільйонів гривень 00 копійок), строком дії, який закінчується не пізніше, ніж "30" червня 2021 року включно, з зі сплатою процентів за користування овердрафтом у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, та зі сплатою процентів від простроченої суми овердрафту (кредиту) у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою, так і змінюваною. У разі встановлення в Основному договорі-2 змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування овердрафтом, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,75% (П'ять цілих сімдесят п'ять сотих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних.

Також, надати згоду на будь-які майбутні зміни договору про надання кредиту у формі овердрафт, в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства як поручителя, зокрема, будь-які зміни договору про надання кредиту у формі овердрафт, внаслідок яких збільшується строк користування частиною (траншем) овердрафту, розмір частини (траншу) овердрафту, та/або розмір процентів за користування овердрафтом/траншем, та/або змінюється тип процентної ставки (фіксована, змінювана) та/або розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Боржник згідно з договором про надання кредиту у формі овердрафт повинен сплачувати Банку та за виконання яких Товариство поручиться згідно з договором поруки, і погодитися з тим, що такі зміни не є підставою для припинення поруки наданої Товариством та не потребують окремого рішення акціонера, і встановлена порука залишиться чинною протягом строку дії договору поруки, а Товариство буде відповідати перед Банком у тому ж обсязі, що і Боржник, з урахуванням будь-яких майбутніх змін обсягу відповідальності Боржника за договором про надання кредиту у формі овердрафт. Дана згода є безумовною, безвідкличною і не обмеженою строком дії.

Уповноважити Генерального директора Товариства або уповноважену ним особу, або особу, що виконує його обов'язки (в тому числі тимчасово) визначати та змінювати решту умов договору поруки та підписати договір поруки від імені Товариства, а також вносити зміни в решту умов договору поруки та підписувати пов'язані з цими змінами всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому.

Вид загальних зборів

річні

позачергові

		X
Дата проведення	05.10.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Р І Ш Е Н Н Я № 50/UKR БУЛИ РОЗГЛЯНУТІ НАСТУПНІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання; 2. Про надання згоди на участь Генерального директора ПРАТ "МЗМВ "Оскар" Багана Юрія Миколайовича у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "ІДС Аква Сервіс" (ідентифікаційний код 42201052) з правом голосування на загальних зборах учасників і ухвалення рішень щодо всіх питань порядку денного загальних зборів, а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим. 3. Про надання згоди на участь Генерального директора ПрАТ "МЗМВ "Оскар" Багана Юрія Миколайовича у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Потужність" (ідентифікаційний код 30203858) з правом голосування на загальних зборах учасників і ухвалення рішень щодо всіх питань порядку денного загальних зборів, а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим. 4. Про надання згоди на участь Генерального директора ПрАТ "МЗМВ "Оскар" Багана Юрія Миколайовича у загальних зборах засновників Приватного підприємства "ІВА" (ідентифікаційний код 22411181) з правом голосування на загальних зборах засновників і ухвалення рішень щодо всіх питань порядку денного загальних зборів, а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим. <p>ТА ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. По першому питанню порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канева; Секретар Засідання - Каріна Воробей; 2. По другому питанню порядку денного вирішили: Надати згоду та уповноважити Генерального директора ПрАТ "МЗМВ "Оскар" Багана Юрія Миколайовича на участь у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "ІДС Аква Сервіс" (ідентифікаційний код 42201052) з правом голосування (на власний розсуд) на загальних зборах учасників і ухвалення рішень (на власний розсуд) щодо всіх питань порядку денного загальних зборів (в тому числі щодо збільшення або зменшення статутного капіталу), а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим. 3. По третьому питанню порядку денного вирішили: Надати згоду та уповноважити Генерального директора ПрАТ "МЗМВ "Оскар" Багана Юрія Миколайовича на участь у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Потужність" (ідентифікаційний код 30203858) з правом голосування (на власний розсуд) на загальних зборах учасників і ухвалення рішень (на власний розсуд) щодо всіх питань порядку денного загальних зборів (в тому числі щодо збільшення або зменшення статутного капіталу), а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, 	

	<p>підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим.</p> <p>4. По четвертому питанню порядку денного вирішили: Надати згоду та уповноважити Генерального директора ПрАТ "МЗМВ "Оскар" Багана Юрія Миколайовича на участь у загальних зборах засновників Приватного підприємства "ІВА" (ідентифікаційний код 22411181) з правом голосування (на власний розсуд) на загальних зборах засновників і ухвалення рішень (на власний розсуд) щодо всіх питань порядку денного загальних зборів (в тому числі щодо збільшення або зменшення статутного капіталу), а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим.</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	23.11.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Р І Ш Е Н Н Я № 51/UKR</p> <p>БУЛИ РОЗГЛЯНУТІ НАСТУПНІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> Про обрання Голови та Секретаря Засідання; Звіт Генерального директора ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" про підсумки фінансово-господарської діяльності ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора. Звіт Ревізійної комісії Товариства за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР". Затвердження річного звіту ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" та фінансової звітності за 2019 рік. Затвердження висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду. Про розподіл прибутку і збитків ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" за 2019 рік. Визначення основних напрямів діяльності та розвитку ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" в 2020 році. Про затвердження Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "МЗМВ "ОСКАР" за 2020 рік. <p>ТА ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> По першому питанню порядку денного вирішили: ОБРАТИ: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей; По другому питанню порядку денного вирішили: ПРИЙНЯТИ та ЗАТВЕРДИТИ звіт генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік. По третьому питанню порядку денного вирішили: ПРИЙНЯТИ та ЗАТВЕРДИТИ звіт Ревізійної комісії Товариства за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік. По четвертому питанню порядку денного вирішили: ЗАТВЕРДИТИ річний звіт Товариства та фінансову звітність за 2019 рік. По п'ятому питанню порядку денного вирішили: 	

	<p>ЗАТВЕРДИТИ висновки зовнішнього аудиту за результатами діяльності Товариства у 2019 році та заходи за результатами його розгляду.</p> <p>6. По шостому питанню порядку денного вирішили: Прибуток, отриманий Товариством за результатами 2019 року, спрямувати на розвиток Товариства, дивіденди акціонеру за 2019 рік не виплачувати. Збитки Товариства за 2019 рік не розподіляти у зв'язку з їх відсутністю.</p> <p>7. По сьомому питанню порядку денного вирішили: Питання затвердження основних напрямків діяльності розглянути на більш широкому засіданні за участю керівництва/ТОП менеджменту компанії.</p> <p>8. По восьмому питанню порядку денного вирішили: Затвердити Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "МЗМВ "Оскар" за 2020 рік.</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	16.12.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Р І Ш Е Н Н Я № 52/UKR</p> <p>БУЛИ РОЗГЛЯНУТІ НАСТУПНІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> Про обрання Голови та Секретаря Засідання; Про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2020 рік відповідно до ЗУ "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність". <p>ТА ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> З першого питання порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канева; Секретар Засідання - Каріна Воробей; З другого питання порядку денного вирішили: На виконання вимог ЗУ "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", обрати Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" (код ЄДРПОУ 33306921) - суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРАТ "МЗМВ "ОСКАР" за 2020 рік. Уповноважити генерального директора Багана Юрія Миколайовича укласти відповідний договір. 	

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)	Збори у формі рішення одного акціонера.	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	Збори у формі рішення одного акціонера.	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Причини скликання позачергових зборів описано в розділі "Інформація про загальні збори"	

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	Позачергові збори у формі рішення одного акціонера	
Інше (зазначити)	-	

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	позачергові збори у формі рішення одного акціонера
--	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові збори у формі рішення одного акціонера
---	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Наглядова рада в товаристві не створена		X	Наглядова рада в товаристві не створена

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

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Наглядова рада в товаристві не створена		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Наглядова рада в товаристві не створена
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Наглядова рада в товаристві не створена

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
--------------------------------------	--

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

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

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Одноосібний виконавчий орган в особі Генерального директора	Функціональні обов'язки Права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються законодавством України, Статутом. Положенням про Генерального директора, а також трудовим контрактом, що

укладається з Генеральним директором.
Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.
До компетенції Генерального директора належить:

1. Розробка поточних планів діяльності Товариства та заходів їх виконання;
2. Розробка та затвердження штатного розпису Товариства, посадових інструкцій та кваліфікаційних характеристик працівників;
3. Розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства;
4. Прийняття рішення про консервацію (розконсервацію) основних засобів Товариства;
5. Організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;
6. Прийняття рішення про ревізію фінансово-господарської діяльності Товариства;
7. Вжиття заходів по забезпеченню збереження конфіденційної інформації та комерційної таємниці Товариства;
8. Розробляє плани розвитку Товариства і визначає загальні напрямки діяльності Товариства;
9. Приймає всі кадрові рішення (в тому числі стосовно прийому на роботу, звільнення, переведення, скорочення та інше) стосовно працівників Товариства, в тому числі стосовно керівників філій, дочірніх підприємств та представництв;
10. Визначає умови оплати праці працівників Товариства, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв;
11. Видає довіреності, накази та розпорядження з питань діяльності Товариства;
12. Приймає рішення про заохочення працівників, накладення дисциплінарного стягнення, притягнення до матеріальної відповідальності працівників;
13. В рамках основних напрямків діяльності, визначених Статутом Товариства, укладає правочини, господарські та/або цивільно-правові договори; укладає, розриває істотні умови договору (правочину), а також вносить зміни до будь-якої істотної умови договору (правочину) або відмовляється від права на будь-яку істотну умову договору (правочину), де Товариство виступає стороною, і сума таких правовідносин складає до 10 (Десяти) % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
14. Самостійно укладає правочини, господарські та/або цивільно-правові договори, що стосуються придбання майна; майнових прав; необоротних та інших активів, якщо:
 - за одним або кількома пов'язаними договорами (правочинами) ціна (або сукупна ціна, у разі оформлення низки пов'язаних договорів (правочинів)) не перевищує 72 000 000,00 (Сімдесят два мільйони) гривень, і
 - таке придбання має місце не в рамках основних напрямків діяльності, визначених Статутом Товариства.
15. Самостійно укладає правочини, господарські та/або

цивільно-правові договори, що стосуються відчуження майна; майнових прав; необоротних та інших активів, якщо:

- за одним або за кількома пов'язаними договорами (правочинами) ціна (або сукупна ціна, у разі оформлення низки пов'язаних договорів (правочинів)) не перевищує 72 000 000,00 (Сімдесят два мільйони) гривень, і
- таке придбання має місце не в рамках основних напрямків діяльності, визначених статутом Товариства.

16. Укладення, зміна, розірвання (або ініціювання розірвання/припинення) договору (правочину) і/або відступлення будь-якої істотної умови договору (правочину), або відмова від права чи від реалізації права, яке передбачене або впливає з договору (правочину) і/або з будь-якої істотної умови договору (правочину), де Товариство виступає стороною, якщо такі дії (бездіяльність):

- відповідальність за договором (правочином) становить або може становити не більше 120 000 000,00 (Сто двадцять мільйонів) гривень, і
- правовідносини, зазначені в даному пункті), мають місце не в рамках основних напрямків діяльності, визначених статутом Товариства.

17. Надає позики співробітникові Товариства, збільшує суми за цією позикою або продовжує строк виконання зобов'язань за позикою у разі, якщо позики для співробітників не перевищують суму: 240 000,00 (Двісті сорок тисяч) гривень на користь одного співробітника або 2 400 000,00 (Два мільйони чотириста тисяч) гривень в сукупності з іншими співробітниками;

18. Самостійно передає майна (майнових прав) Товариства в якості забезпечення виконання зобов'язання Товариства або передача майна (майнових прав) у заставу (іпотеку) або його інше обтяження для забезпечення виконання зобов'язань Товариства у випадку, якщо правовідносини мають місце в рамках основних напрямків діяльності, визначених статутом Товариства;

19. Самостійно укладає, вносить зміни, припиняє (розриває) договір позики, (поворотної фінансової допомоги), якщо ціна не перевищує 24 000 000,00 (Двадцять чотири мільйони) гривень, у т.ч. відмовляється від права за таким договором або відступає по ньому права вимоги;

20. Вирішує судові питання (спори) в рамках повноважень;

21. Здійснює пожертвування (в т.ч. благодійний внесок) на суму не більше 240 000,00 (Двісті сорок тисяч) гривень на рік;

22. Затверджує положення про філії (інші відособлені підрозділи) Товариства;

23. Представляє та захищає інтереси Товариства у відносинах з органами державної влади, управління, місцевого самоврядування, підприємствами та організаціями;

24. Подає від імені Товариства позови (скарги, заяви, клопотання) та претензії, а також приймає рішення про відповіді на позови (скарги, заяви, клопотання) та претензії до Товариства;

25. Направляє у відрядження працівників Товариства до місцевих

та закордонних організацій;

26. Згідно рішень Загальних зборів акціонерів, використовує кошти сформованих Товариством фондів та резервів;

27. Керує розробкою та поданням річних звітів та балансів Товариства для їх затвердження Загальними зборами акціонерів;

28. Забезпечує виконання рішень Загальних зборів акціонерів, зобов'язань перед бюджетом та контрагентами за укладеними правочинами;

29. Здійснює контроль над раціональним використанням ресурсів Товариства;

30. Забезпечує сприятливі та безпечні умови праці для працівників Товариства, дотримання вимог законодавства України про охорону праці, навколишнього середовища, пожежної безпеки;

31. Забезпечує розробку, укладання та виконання колективного договору з трудовим колективом Товариства;

32. Скликає наради за участі визначених ним працівників Товариства, визначає їх порядок денний та головує на них;

33. Без довіреності представляє інтереси Товариства та вчиняє від його імені юридично значимі дії, в межах власної компетенції;

Без довіреності представляє Товариство на Загальнихборах учасників (акціонерів, засновників) юридичних осіб, у яких Товариству належить частка у статутному капіталі (або акції чи право участі відповідно), у тому числі бере участь у голосуванні з питань порядку денного таких зборів (зокрема, також, шляхом опитування, письмового рішення чи у інший дозволений спосіб);

34. Розпоряджається коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рішенням Загальних зборів акціонерів;

35. Відкриває рахунки в банківських установах;

36. Встановлює дату складання переліку осіб які мають право на отримання дивідендів;

37. Скликає річні та позачергові Загальні збори акціонерів;

38. Визначає перелік документів, необхідних для прийняття рішень з питань порядку денного одночасно з прийняттям рішення про попереднє затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів акціонерів;

39. Затверджує проект порядку денного та порядок денний Загальних зборів акціонерів Товариства;

40. Головує на Загальних зборах акціонерів або уповноважує на це іншу особу;

41. Призначає реєстраційну комісію;

42. Проводить санацію, звернення до суду із заявою про порушення справи про банкрутство;

43. Без узгодження із Загальними зборами акціонерів, здійснюючи діяльність у рамках позначених основних напрямків діяльності, має право в т.ч. розширити ринки збуту продукції, яку виробляє Товариство (наприклад, освоювати, постачати, продавати і проводити інші операції, пов'язані з постачанням і продажем продукції Товариства, на території будь-якої держави);

	<p>44. Затверджує зміни до положень про філії (інші відособлені підрозділи) Товариства, пов'язані із зміною їх місцезнаходження.</p> <p>45. Здійснює інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з законодавством України та внутрішніми документами Товариства.</p>
--	--

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Засідання виконавчого органу проводились. Основна мета засідань вирішення поточних господарських питань. Результат діяльності виконавчого органу - прибутковість компанії у 2020 р. та утримання лідируючих позицій на ринку мінеральних вод України.</p>
---	--

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Оцінка проводиться акціонером</p>
--	--------------------------------------

Примітки

-

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

Підприємство управляє своїм капіталом для забезпечення принципу безперервності економічної діяльності, одночасно максимізуючи прибуток по відношенню до власного капіталу шляхом оптимізації балансу між боргом та власним капіталом. Керівництво Підприємства регулярно оцінює структуру капіталу. Грунтуючись на результатах цього оцінювання, Підприємство вживає заходів для збалансування своєї загальної структури капіталу шляхом виплати дивідендів.

Підприємство розглядає сукупний капітал під управлінням як суму акціонерного капіталу як показано у звіті про фінансовий стан. Сума капіталу, якою Підприємство керувало станом на 31.12.2020 становить 778,405 тис. грн. (31.12.2019: 636,139 тис. грн.).

Основні категорії фінансових інструментів - Основні фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську заборгованість та кредиторську заборгованість. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для діяльності Підприємства.

Основними ризиками, які несуть в собі фінансові інструменти Підприємства, є валютні, процентні ризики, а також ризики ліквідності.

Валютний ризик - це ризик негативного впливу на фінансові результати Підприємства змін в курсах валют.

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що зміни плаваючих процентних ставок негативно вплинуть на фінансові результати Підприємства. Підприємство не використовує будь-які похідні інструменти для управління ризиком процентної ставки; в той же час угоди,

укладені з банками, не дозволяють підвищувати процентні ставки в односторонньому порядку. Підприємство співпрацює з кількома фінансовими установами для зменшення ризику. Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство не зможе погасити всі зобов'язання, які воно має. Положення ліквідності Підприємства ретельно контролюється та управляється. Підприємство має налагоджений процес бюджетування та прогнозування грошових коштів, щоб забезпечити наявність відповідних грошових коштів для виконання своїх зобов'язань, які мають бути сплачені.

Система внутрішнього контролю ПрАТ "МЗМВ "Оскар" включає комплекс різних взаємопов'язаних політик і процедур, які розроблені і використовуються адміністрацією з метою зниження небажаного ризику в діловій і фінансовій діяльності, а також в обліку та звітності. Метою внутрішнього контролю є своєчасне виявлення і оцінка ризиків, забезпечення достовірного обліку та звітності, виконання встановлених планів та бюджетів, забезпечення збереження та ефективного використання активів. Внутрішній контроль на підприємстві забезпечують ревізійна комісія, керівники, спеціалісти фінансових служб в межах своєї компетенції, та працівники. До процедур контролю відносяться: розподілення обов'язків, аналіз показників, зустрічні перевірки бухгалтерських даних, перевірка правильності здійснення документообігу, обробка інформації прикладними засобами контролю, санкціонований допуск до комп'ютерних програм з файлами даних, контроль активів і здійснення заходів, направлених на обмеження несанкціонованого доступу до активів, планові та позапланові інвентаризації майна та зобов'язань. Аналіз результатів діяльності підприємства свідчить про ефективність системи внутрішнього контролю.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 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)	так	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	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	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	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній й інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

		діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	ні	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	так	ні

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

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (зазначити) -		

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу	X	
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та		X

більше 10 відсотками голосуючих акцій		
Інше (зазначити)	-	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	КОМПАНІЯ "ІНТЕРНЕТШІП ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД"	HE 281187	100

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
880 000	0	Обмеження прав участі голосування немає	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Генеральний директор обирається (призначається) за рішенням Загальних зборів акціонерів на строк визначений в рішенні Загальних зборів акціонерів. У випадку закінчення строку повноважень Генерального директора, вони автоматично продовжуються до моменту переобрання (обрання іншого) Генерального директора у встановленому законодавством України та Статутом порядку. Генеральний директор обирається (призначається) за рішенням Загальних зборів акціонерів на строк визначений в рішенні Загальних зборів акціонерів. У випадку закінчення строку повноважень Генерального директора, вони автоматично продовжуються до моменту переобрання (обрання іншого) Генерального директора у встановленому законодавством України та Статутом порядку.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів у кількості 3 членів строком на 3 роки. У випадку закінчення визначеного цим Статутом строку повноважень Голови та членів

Ревізійної комісії, вони автоматично продовжуються до моменту переобрання (обрання інших) Голови та членів Ревізійної комісії у встановленому законодавством України та Статутом порядку.

9) повноваження посадових осіб емітента

Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства.

Загальні збори акціонерів мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними зборами акціонерів до компетенції інших органів Товариства.

До виключної компетенції Загальних зборів акціонерів відносяться наступні питання:

- 1) Внесення змін до Статуту Товариства;
- 2) Внесення змін до найменування Товариства;
- 3) Розміщення іншого типу акцій або класу привілейованих акцій, що не передбачені Статутом Товариства. У разі розміщення привілейованих акцій Загальні збори акціонерів Товариства повинні вирішити наступні питання:
 - про кількість кожного класу акцій;
 - про розмір дивідендів за привілейованими акціями кожного класу;
 - про права акціонерів-власників привілейованих акцій кожного класу;
 - про послідовність отримання дивідендів або виплати у разі ліквідації Товариства;
 - мови і порядок конвертації привілейованих акцій певного класу в прості акції Товариства чи у привілейовані акції іншого класу;
 - внесення відповідних змін до Статуту з метою приведення його змісту у відповідність до вимог, передбачених законодавством України.
- 4) Випуск, емісія (в т.ч. додаткова емісія) або розміщення Товариством акцій;
- 5) Надання опціону на придбання акцій (у т.ч. в рамках емісії (розміщення) акцій у зв'язку з конвертацією зобов'язань Товариства в акції або у разі збільшення статутного капіталу);
- 6) Переважне придбання акцій Товариства в ході їх приватного розміщення;
- 7) Викуп акцій у акціонера, який відчужує свої акції третім особам. Акціонер, який бажає продати свої акції, зобов'язаний повідомити про це на Загальних зборах акціонерів і запропонувати викупити такі акції іншим акціонерам; інші акціонери у місячний термін з моменту, коли акціонер письмово повідомив Товариство про продаж акцій, мають право їх викупити пропорційно кількості акцій, що належать кожному з них. Акціонер зобов'язаний запропонувати акції, які він продає, іншим акціонерам Товариства за ціною та на умовах, запропонованих акціонером третій особі;
- 8) Розподіл акцій Товариства між акціонерами Товариства;
- 9) Отримання акціонером частини його майна або вартості частини майна Товариства;
- 10) Зменшення номінальної вартості акцій Товариства;
- 11) Викуп акцій Товариства;
- 12) Анулювання Товариством викуплених акцій;
- 13) Збільшення статутного капіталу Товариства;
- 14) Зменшення статутного капіталу Товариства шляхом анулювання раніше викуплених Товариством акцій та зменшення їх загальної кількості;
- 15) Консолідація, дроблення акцій, зміна класу акцій; зміна номінальної вартості акцій;
- 16) Зміна типу або класу акцій;
- 17) Надання права на підписку або придбання акцій;
- 18) Випуск цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції Товариства, якщо можливість такої конвертації передбачена законодавством України;
- 19) Виплата дивідендів акціонеру (-ам) Товариства;
- 20) Здійснення платежу і/або укладення договору (угоди), щодо вчинення якого є заінтересованість. Особа вважається заінтересованою у вчиненні Товариством правочину у визначених законодавством України випадках.

21) Укладення (а також внесення змін чи розірвання) правочину, зокрема, але не обмежуючись, господарського та/або цивільно-правового договору, що стосуються купівлі, отримання в оренду (лізинг) або в інше користування, придбання (набуття): майна; майнових прав; необоротних та інших активів (надалі - "Придбання"), якщо:

- за одним або кількома пов'язаними договорами (правочинами) ціна (або сукупна ціна, у разі оформлення низки пов'язаних договорів (правочинів)), перевищує 72 000 000,00 (Сімдесят два мільйони) гривень, і

- таке Придбання виходить за рамки основних напрямків діяльності Товариства;

22) Укладення (а також внесення змін чи розірвання) будь-якого правочину, зокрема, але не обмежуючись, господарського та/або цивільно-правового договору, що стосуються продажу, передачі в оренду, лізинг або в інше користування, відчуження (розпорядження): майна; майнових прав; необоротних та інших активів (надалі - "Розпорядження"), якщо:

- за одним або за кількома пов'язаними договорами (правочинами) ціна (або сукупна ціна, у разі оформлення низки пов'язаних договорів (правочинів)) перевищує 72 000 000,00 (Сімдесят два мільйони) гривень, і

- таке Розпорядження виходить за рамки основних напрямків діяльності Товариства;

23) Укладання/розірвання договору (ів) (правочину (ів)), пов'язаного (их) з придбанням, обтяженням, відчуженням (або можливістю відчуження) акцій/часток в юридичній (их) особі (ах), а також внесення змін до таких (ого) договорів (у) (угод (и));

24) Укладення, зміна, розірвання (або ініціювання розірвання/припинення) договору (правочину) і/або відступлення будь-якої істотної умови по договору (правочину), або відмова від права чи від реалізації права, яке передбачене або впливає з договору (правочину) і/або з будь-якої істотної умови договору (правочину) з бенефіціарним власником. Бенефіціарний власник - особа, яка отримує вигоди від корпоративних прав (цінних паперів) або іншої власності незалежно від того, хто формально володіє ними. Зокрема, бенефіціарним власником є особа, яка прямо чи опосередковано, одноосібно або разом з іншими, через договори (правочини), особисті відносини або іншим чином має право голосу, право на придбання чи продаж власності або право на одержання дивідендів.

25) Укладення договору поруки та/або прийняття зобов'язання про відшкодування збитків (шкоди), якщо такі правовідносини виходять за рамки основних напрямків діяльності Товариства;

26) Збільшення суми та/або подовження строку виконання зобов'язання за договором поруки, якщо такі правовідносини виходять за рамки основних напрямків діяльності Товариства;

27) Укладення, зміна, розірвання (або ініціювання розірвання/припинення) договору (правочину) і/або відступлення будь-якої істотної умови договору (правочину), або відмова від права чи від реалізації права, яке передбачене або впливає з договору (правочину) і/або з будь-якої істотної умови договору (правочину), де Товариство виступає стороною, якщо такі дії (бездіяльність):

- призведуть або можуть призвести до відповідальності та/або витрат Товариства у розмірі, що перевищує 120 000 000,00 (Сто двадцять мільйонів) гривень, і

- виходять за рамки основних напрямків діяльності Товариства;

28) Надання працівникові Товариства позики, збільшення сум такої позики або продовження строку виконання зобов'язань за договором позики у разі, якщо розмір такої позики перевищує суму: 240 000,00 (Двісті сорок тисяч) гривень на користь одного працівника або 2 400 000,00 (Два мільйони чотириста тисяч) гривень у сукупності з іншими працівниками Товариства;

29) Передача майна (майнових прав) Товариства в якості забезпечення виконання зобов'язання Товариства або передача майна (майнових прав) у заставу (іпотеку) або його інше обтяження для забезпечення виконання зобов'язань Товариства у випадку, якщо правовідносини виходять за рамки основних напрямків діяльності Товариства;

- 30) Передача майна (майнових прав) Товариства в якості забезпечення виконання зобов'язання третьої особи або передача майна (майнових прав) у заставу (іпотеку) для забезпечення виконання зобов'язання третьої особи, незалежно від суми договору (правочину);
- 31) Рішення Загальних зборів акціонерів з питань, зазначених в підпунктах 7.2.1.29., 7.2.1.30., п. 7.2.1. цього Статуту, не вимагається, якщо Загальні збори акціонерів вже прийняли рішення про укладення договору позики, поворотної фінансової допомоги, кредитного договору (іншого господарського та/або цивільно-правового договору (правочину)), в рамках якого планується передати відповідне майно (майнові права) іншій особі, або передати майно (майнові права) у заставу (іпотеку) та/або іншим чином обтяжити його;
- 32) Укладення, внесення змін, припинення (розірвання) кредитного договору та/або видача векселя;
- 33) Укладення, внесення змін, припинення (розірвання) договору позики, поворотної фінансової допомоги, іншого ніж ті, що згадані у підпункті 7.2.1.28. п. 7.2.1. цього Статуту, у т.ч. відмова від права за таким договором чи від реалізації права, яке передбачене або впливає з такого договору, або відступлення права вимоги за таким договором;
- 34) Укладення із Генеральним директором або будь-яким іншим працівником Товариства договору (угоди, іншого правочину) та/або здійснення платежу на їх користь, не пов'язаного з трудовим договором (угодою);
- Рішення Загальних зборів акціонерів по підпункту 7.2.1.34. п. 7.2.1. цього Статуту потрібно тільки в тому випадку, якщо сума договору (угоди, іншого правочину) та/або відповідного платежу перевищує 1 920 000,00 (Один мільйон дев'ятсот двадцять тисяч) гривень, і такий договір (угода, інший правочин) та/або платіж не стосуються трудових правовідносин і не регулюються трудовим законодавством України.
- 35) Обрання (призначення) та відкликання повноважень Генерального директора Товариства та відновлення його обов'язків (повноважень);
- 36) Укладення, внесення змін, розірвання, затвердження та зміна умов трудового договору (контракту) з Генеральним директором Товариства;
- призначення особи, уповноваженої підписати трудовий договір (контракт) з Генеральним директором від імені Товариства;
- 37) Попереднє схвалення укладання, розірвання, внесення змін в істотні умови трудового договору (контракт) із співробітником, якщо:
- ціна річних виплат (у т.ч. компенсацій та/або інших винагород) за трудовою угодою (контрактом) на дату її укладення перевищує 7 200 000,00 (Сім мільйонів двійсті тисяч) гривень;
 - ціна річних виплат (у т.ч. компенсацій та/або інших винагород) за трудовою угодою (контрактом) на дату внесення до неї змін перевищує 7 200 000,00 (Сім мільйонів двійсті тисяч) гривень;
 - ціна річних виплат (у т.ч. компенсацій та/або інших винагород) за трудовою угодою (контрактом) на дату її розірвання перевищує 7 200 000,00 (Сім мільйонів двійсті тисяч) гривень;
 - згідно з трудовим договором (контрактом) такий співробітник набуває опціон на покупку часток Товариства або право участі в іншій стимулюючій програмі для співробітників Товариства, розмір платежів за яким (-ою) перевищує 1 920 000,00 (Один мільйон дев'ятсот двадцять тисяч) гривень на дату надання опціону на покупку частки Товариства або права участі в іншій стимулюючій програмі для співробітників Товариства (залежно від того, що застосовується).
- 38) Призначення членів комітету наглядової ради Товариства, зміна складу або кола обов'язків такого комітету або його розпуск;
- 39) Відмова від спеціального дозволу на користування надрами та/або дозволу на спеціальне водокористування;
- 40) Створення підприємницького товариства, підприємства, іншої юридичної особи, об'єднання підприємств (в т.ч. також асоціації, корпорації, консорціуму, концерну), а також,

участь, припинення участі в таких юридичних особах та об'єднаннях підприємств або вихід з них;

41) Участь або припинення участі або у спільній діяльності, а також відмова від подальшої участі в такій діяльності;

42) Вступ до комерційного/некомерційного об'єднання, його створення, вихід зі складу учасників (засновників/акціонерів) такого об'єднання та/або його припинення;

43) Створення, припинення (реорганізація, ліквідація) ДП, філії, представництва Товариства, затвердження їхніх статутів і положень;

- Виділ частини майна Товариства для створення на його основі нової (их) юридичної особи (юридичних осіб);

44) Припинення діяльності Товариства, зокрема, шляхом реорганізації чи ліквідації;

45) Призначення ліквідаційної комісії (ліквідатора, комісії з припинення Товариства);

- Затвердження (А) проміжного ліквідаційного балансу, передавального акту, розподільчого балансу, складеного ліквідаційною комісією (ліквідатором, комісією з припинення Товариства), (Б) переліку вимог кредиторів, які підлягають задоволенню, (В) переліку кредиторів з якими, згідно з даними затвердженого проміжного ліквідаційного балансу, передавального акту, розподільчого балансу, будуть укладатися договори (правочини) про виконання зобов'язань Товариством у рамках процедури реорганізації та/чи ліквідації Товариства, (Г) ліквідаційного балансу, договору про приєднання;

- Якщо за результатами проміжного ліквідаційного балансу ліквідаційною комісією (ліквідатором, комісією з припинення) буде встановлено, що Товариство не має достатньої кількості майна (коштів) для задоволення всіх вимог кредиторів, то задоволення вимог таких кредиторів проводиться в порядку, встановленому законодавством України;

- Звернення ліквідаційною комісією (ліквідатором, комісією з припинення) до суду із заявою про порушення справи про банкрутство Товариства, у випадку, якщо Загальні збори акціонерів раніше приймали рішення про ліквідацію Товариства, і за даними проміжного ліквідаційного балансу неможливо задовольнити вимоги кредиторів Товариства.

46) Ініціювання (проведення) процедури санації Товариства до порушення судом провадження у справі про банкрутство Товариства;

47) Розгляд та/або затвердження плану санації Товариства;

48) Звернення до суду із заявою про порушення справи про банкрутство Товариства у випадках, коли таке звернення може здійснюватись за ініціативою Товариства;

49) Ініціювання Товариством судового або арбітражного розгляду справи з сумою позову (спочатку або з урахуванням подальшого уточнення позовних вимог), який перевищить 24 000 000,00 (Двадцять чотири мільйони) гривень (без врахування сум податків (зборів));

- Визнання Товариством позову, сума вимог за яким перевищує 2 400 000,00 (Два мільйони чотириста тисяч) гривень (без врахування сум податків (зборів));

- Ініціювання спору (подача позову) проти державного органу або оспорювання постанови або акту державного органу, крім позовів з оскарження: (А) постанов або актів податкових служб про притягнення Товариства до відповідальності за несплату податків або (Б) постанов або актів податкових служб, що стосуються інших можливих порушень Товариством податкового законодавства України, або (В) актів про притягнення до відповідальності (в т.ч. у формі сплати штрафу) в рамках основних напрямків діяльності Товариства;

- При цьому, інформація з приводу будь-яких позовів або справ, розгляд яких може спричинити припинення/зупинення діяльності Товариства, повинна бути негайно надана виконавчим органом.

50) Відчуження об'єктів права інтелектуальної власності або прав на них (у т.ч. також за ліцензійними договорами), у тому числі також з подальшою реєстрацією третьою особою прав на об'єкт права інтелектуальної власності.

Виконавчий орган Товариства може укладати договори франчайзингу з третіми особами без узгодження питання про їх укладання з Загальними зборами акціонерів Товариства.

51) Призначення фінансового радника або радника з корпоративних фінансів (не пов'язане з призначенням ліквідатора, ліквідаційної комісії або комісії з припинення Товариства) у зв'язку з відчуженням всього майна (майнових прав) Товариства або у зв'язку з реорганізацією Товариства;

- Призначення фінансового радника або радника з корпоративних фінансів (не пов'язане з призначенням ліквідатора, ліквідаційної комісії або комісії з припинення Товариства) у зв'язку з відчуженням акціонерами Товариства своїх часток у статутному капіталі Товариства (в т.ч. значного або контрольного пакету корпоративних прав).

52) Пожертва (в т.ч. пожертвування, благодійний внесок), дарування або будь-яка інша безоплатна передача коштів та/або майна (майнових прав) на суму, що перевищує 1 240 000,00 (Один мільйон двісті сорок тисяч) гривень сукупно на рік;

53) Істотна зміна в характері або обсягах діяльності Товариства;

- Виконавчий орган Товариства без узгодження із Загальними зборами акціонерів, діючи в рамках основних напрямків діяльності Товариства, має право в т.ч. розширити ринки збуту продукції, яку виробляє Товариство (наприклад, освоювати, постачати, продавати і проводити інші операції, пов'язані з постачанням і продажем продукції Товариства, на території будь-якої держави);

54) Продаж Товариством своєї дебіторської заборгованості за ціною нижче її балансової вартості або укладання договорів (правочинів) про дисконтування рахунків-фактур, за винятком (А) випадків, коли вищевказані договори (правочини) укладаються в рамках основних напрямків діяльності Товариства та (Б) договорів (правочинів), що укладаються в рамках основних напрямків діяльності Товариства, про надання Товариством бонусів своїм дистриб'юторам за виконання (перевищення) ними передбаченого відповідним договором (правочином) плану продажів;

55) Інші питання, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів згідно із законодавством України та/або даним статутом Товариства.

В 2020 році загальні збори акціонерів проводилися 7 разів.

Генеральний директор є одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Генеральний директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

До компетенції Генерального директора належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.

Ревізійна комісія є органом Товариства, який контролює фінансово- господарську діяльність Товариства.

При здійсненні контролю за фінансово - господарською діяльністю Ревізійна комісія перевіряє: достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства; відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку; дотримання Генеральним директором наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства; своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей; використання коштів резервного та інших фондів Товариства; правильність нарахування та виплати дивідендів; дотримання порядку оплати акцій Товариства; фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Головний бухгалтер виконує свої посадові обов'язки у відповідності до посадової інструкції головного бухгалтера.

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

Станом на дату подання річного звіту ПрАТ "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар" в НКЦПФР згідно вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" аудиторська перевірка компанією ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" не завершена. Дата початку перевірки 03.03.2021. Дата закінчення перевірки - визначена умовно, оскільки через пандемію коронавірусу перевірка затримується у часі. За попередньою інформацією отриманою від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" думка аудитора буде із застереженням. По інформації отриманої від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" орієнтовна дата завершення аудиторської перевірки до 31.05.2021. Попередньо отримана усна інформація від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" щодо висловлення думки щодо звіту керівництва:

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає окремий звіт про управління (але не включає окрему фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї окремої фінансової звітності), який ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи окремий звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту окремої фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена в окремому звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена окрема фінансова звітність, відповідає окремій фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у окремому звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
КОМПАНІЯ "ІНТЕРНЕШНЛ ДІСТРИБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД"	HE 281187	3027, Кіпр, - р-н, Лімассол, вул. Агіас Зоніс, 4, корпус Палатино, офіс 301	880 000	100	880 000	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			880 000	100	880 000	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	880 000	8 800 000,00	<p>Структура капіталу Товариства утворюється з суми номінальної вартості всіх розміщених акцій Товариства. Товариством розміщено 880 000 штук простих іменних акцій на загальну номінальну вартість 8 800 000 грн. Емітентом розміщено прості іменні акції, інших цінних паперів не розміщував. Акціонери Товариства мають право: - на участь в управлінні акціонерним Товариством; - на отримання дивідендів; - на отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості; - на отримання інформації про господарську діяльність акціонерного Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства, протоколи зборів; - брати участь у загальних зборах акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; - обирати та бути обраними до органів управління Товариства; - розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом; Одна голосуюча проста іменна акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах. Власнику простих акцій надається переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством або за рішенням Загальних зборів акціонерів. Акціонери Товариства зобов'язані: - дотримуватися установчих документів Товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів управління і контролю Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі, що пов'язані з майновою участю; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. У випадку порушення цієї умови акціонери несуть відповідальність згідно з чинним законодавством, а</p>	Немає

			також внутрішніми документами Товариства, які регулюють порядок відповідальності за розголошення або дії, що привели до розголошення комерційної таємниці та іншої інформації конфіденційного характеру; - сплатити вартість належних їм акцій у термін та згідно з порядком передбаченим установчими документами Товариства або договором купівлі-продажу; - всебічно сприяти Товариству в його діяльності; - виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.	
Примітки:				
-				

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.03.2007	5/13/1/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000011134	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	880 000	8 800 000	100
Опис	Торгівля цінними паперами на зовнішніх та внутрішніх ринках не відбувається. Фактів лістингу/делістингу на біржових ринках немає. Додаткової емісії не було.								

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
26.03.2007	5/13/1/07	UA4000011134	880 000	8 800 000	880 000	0	0
Опис:							
Обмеження прав участі голосування немає							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	316 148	681 422	4 090	2 251	320 238	683 673
будівлі та споруди	141 053	205 347	0	0	141 053	205 347
машини та обладнання	143 734	437 715	0	0	143 734	437 715
транспортні засоби	7 206	10 151	3 858	2 251	11 064	12 402
земельні ділянки	4 249	4 329	0	0	4 249	4 329
інші	19 906	23 880	232	0	20 138	23 880
2. Невиробничого призначення:	201	410	0	0	201	410
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	201	410	0	0	201	410
Усього	316 349	681 832	4 090	2 251	320 439	684 083
Опис	Умови використання основних засобів нормальні. Вартість основних засобів виробничого призначення збільшилась у порівнянні з минулим роком на 7,4%, а невикористаних засобів збільшилась на 191%. Зміни у вартості основних засобів зумовлені ступенем їх зносу та придбанням нових.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	778 404	636 139
Статутний капітал (тис.грн)	8 800	8 800
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	8 800	8 800
Опис	Розрахунок вартості чистих активів за попередній та звітний періоди здійснювався згідно з рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485 "Методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними балансу.	
Висновок	Величина чистих активів та розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам ст. 155 ЦК України.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	319 435	X	X
у тому числі:				
Кредитний Договір №1 цільовий, придбання обладнання	27.11.2019	163 549	2,35	30.04.2025

Кредитні договори №2	21.04.2020	76 458	2,35	30.04.2025
Кредитний договір 54/20	03.08.2020	79 428	11,5	30.05.2025
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	411 494	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	730 929	X	X
Опис	д/в			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Morshinska 1.5 L carb	54297457	120786	13,53	54184562	183817	13,63
2	Morshinska 1.5 L still	113696010	247041	27,68	113513221	383396	28,42
3	Morshinska 6.0 L	7718514	58785	6,59	7714751	92707	6,87

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	82,9
2	Електроенергія	4,26
3	Зарплата+ відрахування	12,5
4	Утилізація	0,34

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "Фінансова компанія "ДЕКРА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24685310
Місцезнаходження	76005, Україна, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, вул.Чорновола, 103
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263222
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.03.2013
Міжміський код та телефон	д/н
Факс	д/н
Вид діяльності	Професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності - депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності - депозитарна діяльність депозитарної установи згідно ліцензії АЕ № 263222 виданої НКЦПФР 28.08.2013 року; термін дії - необмежений. Здійснює ведення реєстру акціонерів у бездокументарній формі.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому

	ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів Емітента, прийом на зберігання від Емітента глобального сертифіката випуску цінних паперів, відкриття та ведення рахунку Емітента у цінних паперах, виконання операцій Емітента з випуском цінних паперів на підставі розпоряджень. Діяльність ПАТ "НДУ" здійснюється відповідно до Правил Центрального депозитарію цінних паперів, що були зареєстровані рішенням НКЦПФР №2092 від 01.10.2013р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001, Україна, м.Київ, вул. Хрещатик, 19а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.12.2018
Міжміський код та телефон	+380444903000
Факс	(044)3540790
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Аудит фінансової звітності за 2020 рік.

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар"	за ЄДРПОУ	22415322
Територія	Львівська область, Львівська область/м.Львів	за КОАТУУ	4600000000
Організаційно-пра вова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки	за КВЕД	11.07

Середня кількість працівників: 585

Адреса, телефон: 82482 м. Моршин, вул.Геологів,12 а, (03260) 6-22-88

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	16 866	12 433
первісна вартість	1001	23 186	23 447
накопичена амортизація	1002	(6 320)	(11 014)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	227 926	387 255
Основні засоби	1010	320 207	684 083
первісна вартість	1011	695 876	1 112 955
знос	1012	(375 669)	(428 872)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	579	89
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	11 623	12 122
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	577 201	1 095 982
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	106 669	153 257
Виробничі запаси	1101	100 561	145 418
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	5 166	7 618
Товари	1104	942	221
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 254	868
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	23 374	23 543
з бюджетом	1135	38 654	18 824
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	714
з нарахованих доходів	1140	3	2
із внутрішніх розрахунків	1145	86 629	9 004
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	916	1 549
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	49 053	206 305
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	49 053	206 305
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом ІІ	1195	306 552	413 352
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	883 753	1 509 334

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 800	8 800
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	654	654
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 320	1 320
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	625 365	767 631
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	636 139	778 405
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	104 955	269 080
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 724	4 000
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	107 679	273 080
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	12 665	53 706
товари, роботи, послуги	1615	56 480	142 403
розрахунками з бюджетом	1620	21 484	9 813
у тому числі з податку на прибуток	1621	9 746	0
розрахунками зі страхування	1625	804	1 262
розрахунками з оплати праці	1630	3 076	4 460
одержаними авансами	1635	0	456
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	3 686	213 962
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	41 717	31 765
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	23	22
Усього за розділом III	1695	139 935	457 849
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	883 753	1 509 334

Примітки: д/в

Керівник

Баган Ю.М.

Головний бухгалтер

Макота Л.Б.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Моршинський завод мінеральних вод
"Оскар"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ
01.01.2021
22415322

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

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 366 502	1 530 017
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	(1 055 574)	(1 164 355)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	310 928	365 662
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	17 769	30 094
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(42 031)	(38 219)
Витрати на збут	2150	(39 768)	(34 392)
Інші операційні витрати	2180	(1 364)	(36 186)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	245 534	286 959
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	66	72
Інші доходи	2240	0	407
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(6 620)	(324)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(64 847)	(2 784)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	174 133	284 330
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-31 867	-51 497
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	142 266	232 833
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	142 266	232 833

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	834 647	994 166
Витрати на оплату праці	2505	109 964	76 134
Відрахування на соціальні заходи	2510	23 571	16 276
Амортизація	2515	85 131	52 333
Інші операційні витрати	2520	84 196	84 366
Разом	2550	1 137 509	1 223 275

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	880 000	880 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	880 000	880 000

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	161,665910	264,582950
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	16 166 591,0000 00	264,582950
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/в

Керівник

Баган Ю.М.

Головний бухгалтер

Макота Л.Б.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Моршинський завод мінеральних вод
"Оскар"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

22415322

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	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 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

Керівник

Баган Ю.М.

Головний бухгалтер

Макота Л.Б.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Моршинський завод мінеральних вод
"Оскар"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

22415322

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

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	174 133	0	284 330	0
Коригування на:	3505	82 880	X	52 173	X
амортизацію необоротних активів					
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	2 920	0	5 016	0
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3515	27 699	0	8 830	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	18 654	0	155	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	36	0	0	73
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	64	0	0	24
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	12 000	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	574
Фінансові витрати	3540	X	0	X	85 313
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	30 585	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	46 588	-11 914	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	78 011	0	0	79 824
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	838	0	7 403
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших	3557	0	0	0	0

оборотних активів					
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	229 049	0	0	61 808
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	208 400	0	0	41 607
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	18 620	0	0	21 008
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	458	0	143	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	1 383	0	435	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	188	0	229	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	565 919	0	203 383	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	42 826	X	38 688
Сплачені відсотки	3585	X	4 042	X	324
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	519 051	0	164 371	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	928	X	26	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	67	X	69	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	520 364	X	254 718
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	11 510	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	530 879	0	254 623
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X

Отримання позик	3305	176 617	X	116 610	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	27 281	X	2 924
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	1 538	X	1 583
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	147 798	0	112 103	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	135 970	0	21 851	0
Залишок коштів на початок року	3405	49 053	X	22 553	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	21 282	0	0	5 351
Залишок коштів на кінець року	3415	206 305	0	39 053	0

Примітки: д/в

Керівник

Баган Ю.М.

Головний бухгалтер

Макота Л.Б.

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	142 266	0	0	142 266
Залишок на кінець року	4300	8 800	0	654	1 320	767 631	0	0	778 405

Керівник

Баган Ю.М.

Головний бухгалтер

Макота Л.Б.

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар"	за ЄДРПОУ	22415322
Територія	Львівська область, м.Моршин	за КОАТУУ	4610700000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки	за КВЕД	11.07

Середня кількість працівників: 520

Адреса, телефон: 82482 м. Моршин, вул.Геологів,12 а, (03260) 6-22-88

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	0	0	
первісна вартість	1001	0	0	
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	0	0	
первісна вартість	1011	0	0	
знос	1012	(0)	(0)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0	

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	0	0
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	0	0
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	0	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	0	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	0	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	0	0

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Моршинський завод мінеральних вод
"Оскар"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ
01.01.2021
22415322

**Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(0)	(0)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	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
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	0	0
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

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Головний бухгалтер .

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Моршинський завод мінеральних вод
"Оскар"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

22415322

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)За 2020 рік
Форма №3-кн

Код за ДКУД 1801010

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:	3505	0	X	0	X
амортизацію необоротних активів					
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 не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших	3557	0	0	0	0

оборотних активів					
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	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
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	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

Керівник

Головний бухгалтер

Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Залишок на кінець року	4300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Примітки: д/в

Керівник

Головний бухгалтер

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

1 Компанія та її діяльність

Ця окрема фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2020 фінансовий рік для Приватного акціонерного товариства "Моршинський завод мінеральних вод "ОСКАР" (далі - "Компанія").

Компанія була зареєстрована 25 березня 2003 року та є резидентом України. Компанія заснована у формі акціонерного товариства відповідно до законодавства України і зареєстрована за кодом ЄДРПОУ 22415322. Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року Компанія знаходиться у виключній безпосередній власності International Distribution Systems Limited (далі - "Материнська компанія").

Основною діяльністю Компанії є виробництво та збут мінеральної та очищеної води під торговою маркою "Моршинська". Компанія має ліцензію на користування водними ресурсами у Моршинському районі України.

Юридична адреса та місце провадження діяльності. Юридична адреса Компанії: вул. Геологів, буд. 12А, м. Моршин, Львівська обл.

Валюта представлення. Ця окрема фінансова звітність представлена у тисячах гривень, якщо не зазначено інше.

2 Умови, в яких працює Компанія

Компанія здійснює свою діяльність на території України. У 2020 році українська економіка мала тенденцію до спаду та зокрема зменшення реального ВВП, а також продемонструвала послаблення національної валюти щодо долару США та на євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік. Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. Кредитне рейтингове агентство Fitch у вересні 2020 року підтвердило довгостроковий рейтинг дефолту України в іноземній валюті (IDR) на рівні "B" зі стабільним прогнозом. Національним банком України в вересні 2020 року ухвалено рішення залишити облікову ставку без змін на рівні 6% річних. Збереження м'якої монетарної політики має на меті підтримку економічного відновлення в умовах помірної інфляції та високого рівня невизначеності подальшого перебігу пандемії (COVID-19) в Україні та в світі. Основним припущенням, для застосування м'якої монетарної політики з боку НБУ, залишається продовження співпраці з Міжнародним валютним фондом.

На початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19), що призвело до того, що Всесвітня організація охорони здоров'я у березні 2020 року оголосила про початок пандемії. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує швидко впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку та існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19.

Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників включаючи надання персональних засобів захисту своїм працівникам. Однак, управлінський персонал не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання майбутніх перебоїв у роботі Компанії. Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою

діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії відсутній. Управлінський персонал продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов.

Управлінський персонал вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, щодо відшкодування та класифікації сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

?

3 Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Компанії станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 фінансовий рік і підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості з коригуваннями на первісне визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю. Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї окремої фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно в усіх періодах, представлених у окремій фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Компанії її керівництво застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й оцінки мають велике значення для підготовки фінансової звітності, описані у Примітці 4.

Безперервність діяльності. Керівництво Компанії підготувало цю окрему фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

Функціональна валюта і валюта представлення. Функціональною валютою Компанії є гривня, валюта первинного економічного середовища, в якому вона працює. Ця окрема фінансова звітність представлена у гривні. Операції в усіх валютах, крім функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Фінансові інструменти - основні терміни оцінки. 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 підтвердженням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це такий 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.

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 такий 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.

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та їх кількості, що утримується Компанією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, що

утримується Компанією, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус резерв під очікувані кредитні збитки. 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 інструменту або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до валової балансової вартості фінансового інструменту. 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 факторах, 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. Для активів, які є придбаними чи створеними кредитно-знеціненими (РОСІ) фінансовими активами при первісному визнанні, ефективна процентна ставка коригується на кредитний ризик, тобто розраховується на основі очікуваних грошових потоків при первісному визнанні, а не на основі договірних грошових потоків.

?

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Фінансові інструменти - початкове визнання. Фінансові інструменти за справедливою вартістю через прибуток та збиток спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на 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 в якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків. Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, та інвестицій у боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку одразу після первісного визнання активу.

Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди "звичайної" купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується здійснити поставку фінансового активу. Всі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Основними фінансовими інструментами Компанії є торгівельна та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, торгівельна та інша кредиторська заборгованість, позикові кошти, інші фінансові активи та зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - категорії оцінки. Компанія класифікує фінансові активи за такими категоріями оцінки: за справедливою вартістю через прибуток та збиток, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід та за амортизованою вартістю. Класифікація та подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від (i) бізнес-моделі Компанії для управління відповідним портфелем активів та (ii) характеристик грошових потоків за активом.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - бізнес-модель. Бізнес-модель відображає спосіб, у який Компанія управляє активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Компанії: (i) виключно отримання передбачених договором грошових потоків від активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або (ii) отримання передбачених договором грошових потоків і грошових потоків, які виникають у результаті продажу активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу"), або якщо не застосовується ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться у категорію "інших" бізнес-моделей та оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Бізнес-модель визначається для групи активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних доказів діяльності, яку Компанія має намір здійснити для досягнення цілі, встановленої для портфеля, наявного на дату оцінки. Фактори, які Компанія враховує при визначенні бізнес-моделі, включають мету і склад портфеля та минулий досвід отримання грошових потоків по відповідних активах.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Компанія оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно виплати основної суми боргу та процентів ("тест на виплати основної суми боргу та процентів" або "SPPI-тест"). Фінансові активи із вбудованими похідними інструментами розглядаються у сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по них виплатами виключно основної суми боргу та процентів. У ході такої оцінки Компанія аналізує, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто проценти включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, вартості грошей у часі, інших ризиків базового кредитного договору та маржу прибутку.

Якщо умови договору передбачають схильність до ризику чи волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується та оцінюється за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. SPPI-тест виконується при первісному визнанні активу, а подальша переоцінка не проводиться.

Фінансові активи - рекласифікація. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки у випадку, якщо змінюється бізнес-модель для управління цим портфелем у цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Компанія не змінювала свою бізнес-модель протягом поточного періоду і не здійснювала рекласифікації.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Знецінення фінансових активів - резерв під очікувані кредитні збитки. На основі прогнозів Компанія оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та з ризиками, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями щодо надання кредитів та договорами фінансової гарантії, для активів за договорами з покупцями. Компанія оцінює

очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Компанія застосовує "триетапну" модель обліку знецінення, основу на змінах кредитної якості після початкового визнання. Фінансовий інструмент, який не є знеціненим при первісному визнанні, класифікується як такий, що відноситься до Етапу 1. Для фінансових активів Етапу 1 очікувані кредитні збитки оцінюються за сумою, яка дорівнює частині очікуваних кредитних збитків за весь строк, що виникають внаслідок дефолтів, які можуть відбутися протягом наступних 12 місяців чи до дати погашення відповідно до договору, якщо вона настає до закінчення 12 місяців ("12-місячні очікувані кредитні збитки"). Якщо Компанія ідентифікує значне підвищення кредитного ризику з моменту первісного визнання, актив переводиться в Етап 2, а очікувані кредитні збитки за цим активом оцінюються на основі очікуваних кредитних збитків за весь строк, тобто до дати погашення відповідно до договору, але з урахуванням очікуваної передоплати, якщо вона передбачена ("очікувані кредитні збитки за весь строк"). Якщо Компанія визначає, що фінансовий актив є знеціненим, актив переводиться в Етап 3, і очікувані по ньому кредитні збитки оцінюються як очікувані кредитні збитки за весь строк.

Фінансові активи - списання. Фінансові активи списуються повністю або частково, коли Компанія вичерпала всі практичні можливості щодо їх стягнення і дійшла висновку про необґрунтованість очікувань відносно відшкодування таких активів. Списання - це подія припинення визнання. Компанія може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи з примусового стягнення, коли Компанія намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення.

Фінансові активи - припинення визнання - Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або (б) Компанія 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) Компанія 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.

Фінансові активи - модифікація умов - Компанія іноді переглядає або іншим чином модифікує договірні умови фінансових активів. Компанія оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків суттєвою, та визнає різниці. Якщо модифіковані умови суттєво відрізняються, так що права на грошові потоки від первісного активу спливають, Компанія припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, у тому числі для визначення факту значного підвищення кредитного ризику. Компанія також оцінює відповідність нового кредиту чи боргового інструмента критерію виплат виключно основної суми боргу та процентів. Будь-яка різниця між балансовою вартістю первісного активу, визнання якого припинене, та справедливою вартістю нового, суттєво модифікованого активу відображається у складі прибутку чи збитку, якщо різниця, по суті, не відноситься до операції з капіталом із власниками.

У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами контрагента чи його неспроможністю виконати первинно узгоджені платежі, Компанія порівнює первісні та скориговані грошові потоки з активами на предмет істотної відмінності ризиків та вигод від активу внаслідок модифікації умов договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, і його модифікація не призводить до припинення визнання. Компанія здійснює перерахунок валової балансової

вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку.

Операції з акціонерами. Компанія здійснює операції з акціонерами. Коли це відповідає характеру операції, облікова політика Компанії передбачає визнання будь-яких прибутків або збитків за операціями з акціонерами безпосередньо через капітал та відображення цих операцій як отримання додаткових внесків в капітал або виплату дивідендів. Аналогічні операції зі сторонами, які не є акціонерами або пов'язаними сторонами під спільним контролем, визнаються через фінансовий результат у відповідності до МСБО 9 "Фінансові інструменти".

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Компанія отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати 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 передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з готівки в касі, депозитів до запитання в банках та інших короткострокових високоліквідних інвестицій з первісним строком не більше трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за амортизованою вартістю, оскільки (i) вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми боргу та процентів та (ii) вони не віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Умови, встановлені виключно законодавством (наприклад, положення про конвертацію боргу у власний капітал у деяких країнах), не впливають на результати SPPI-тесту, крім випадків, коли вони включені в умови договору і застосовувалися б, навіть якщо у подальшому законодавством змінилося б. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, принаймні, дванадцяти місяців після звітного періоду, включаються до складу інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку визнаються за справедливою вартістю, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективною процентною ставкою.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за середньозваженим методом. Вартість складається з вартості сировини, ціни придбання та, у відповідних випадках, прямих витрат на оплату праці та накладних витрат, понесених при приведенні запасів у їх поточний стан та місце знаходження. Чиста вартість реалізації визначається як розрахункова ціна продажу у ході нормального ведення бізнесу мінус усі розрахункові витрати на завершення виробництва та розрахункові витрати, необхідні для збуту продукції. Запасні частини представлені витратними запасними частинами, які утримуються для технічного обслуговування, відновлення або капітального ремонту обладнання.

На кожний звітний період, а за потреби, частіше керівництво Компанії аналізує та оцінює доцільність представлення запасних частин та інших аналогічних активів у складі основних засобів, інших необоротних активів або товарно-матеріальних запасів, залежно від очікуваного використання таких активів у майбутніх періодах.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Первісна вартість об'єктів основних засобів включає: (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані із доведенням об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії; (в) початкової оцінки витрат на демонтаж та вивезення основного засобу та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання щодо яких виникають в організації при придбання об'єкту або внаслідок його використання протягом певного періоду у будь-яких цілях, крім виробництва товарно-матеріальних запасів протягом цього періоду. Вартість активів, побудованих самою Компанією, включає витрати на матеріали, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на вдосконалення та заміну, які подовжують строк експлуатації активів або збільшують прибуток, який вони приносять. Витрати на ремонт та обслуговування, які не відповідають зазначеним вище критеріям капіталізації, відносяться на прибуток чи збиток того періоду, в якому вони понесені.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Сума, яка підлягає амортизації, - це первісна вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації цього активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строки їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються станом на кінець кожного звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку експлуатації відповідного активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Нижче вказані оціночні строки експлуатації основних засобів Компанії:

Земля Не амортизується

Будівлі та споруди 3-50 років

Машини та обладнання 2-18 років

Транспортні засоби 2-10 років

Офісні меблі та комп'ютерне обладнання 2-5 років

Ліквідаційна вартість, строки експлуатації та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких таких змін порівняно з попередніми періодами обліковується як зміна облікової оцінки.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку чи збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані із будівництвом основних засобів, з урахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності цих активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці та стані, які необхідні для їх використання за призначенням, визначеним керівництвом.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Компанії мають кінцевий термін використання та

включають переважно капіталізовані ліцензії на розвідку та видобуток водних ресурсів та ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення.

Ліцензії Ліцензії являють собою дозволи на розвідку та видобуток водних ресурсів, мають кінцевий термін використання та обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація розраховується на прямолінійній основі з метою розподілу вартості ліцензій протягом строку їх корисного використання нематеріальних активів, який становить від трьох до двадцяти п'яти років.

Комп'ютерне програмне забезпечення Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію відповідного програмного забезпечення. Ці витрати амортизуються на прямолінійній основі протягом їх розрахункового строку корисного використання (від 3 до 5 років). Витрати, пов'язані з розробкою або обслуговуванням комп'ютерних програм, визнаються у складі витрат того періоду, в якому вони були понесені.

Знецінення нефінансових активів. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Для оцінки знецінення активи аналізуються на найнижчому рівні, на якому існують надходження грошових коштів, незалежні від надходжень грошових коштів від інших активів (на рівні одиниць, які генерують грошові кошти). Попереднє знецінення нефінансових активів аналізується з точки зору можливого сторнування станом на кожен звітний дату.

Податок на прибуток. Податок на прибуток був розрахований відповідно до законодавства України. Податок на прибуток розраховується на підставі результатів за рік, скоригованих на статті, які не підлягають оподаткуванню. Податок на прибуток розраховується за ставками, які є чинним або фактично набули чинності станом на звітний дату.

Відстрочені податки обліковуються за методом балансових зобов'язань стосовно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, які виникають у зв'язку з відмінністю між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідною податковою базою, застосованою при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання переважно визнають для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнають, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, стосовно якого можуть бути використані тимчасові різниці.

?

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Відстрочений податок розраховується із використанням ставок оподаткування, які були 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 податки відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, якщо тільки вони не стосуються статей, які кредитовані або віднесені безпосередньо на інший сукупний дохід. У цьому випадку відстрочений податок також відображається в іншому сукупному доході.

Невизначені податкові позиції. Керівництво переоцінює невизначені податкові позиції Компанії станом на кінець кожного звітного періоду. Зобов'язання, що відображаються щодо податку на прибуток, визначаються керівництвом як позиції із невисокою ймовірністю того, що їх вдасться відстояти у випадку виникнення претензій з боку податкових органів. Така оцінка виконується виходячи з тлумачення Компанією податкового законодавства, яке є чинним або фактично набуло чинності на кінець звітного періоду, та будь-якого відомого рішення судових або інших органів з подібних питань. Зобов'язання зі штрафів, процентів та податків, крім тих, що пов'язані з оподаткуванням прибутку, визнаються на підставі розрахованих керівництвом витрат,

необхідних для врегулювання зобов'язань станом на кінець звітної періоду. Коригування на невизначені позиції з податку на прибуток, крім пені та штрафів, обліковуються у складі витрат з податку на прибуток. Коригування на невизначені позиції з податку на прибуток у частині пені та штрафів обліковуються у складі фінансових витрат та інших прибутків/(збитків), чиста сума, відповідно.

Податок на додану вартість (ПДВ). Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається: (а) дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок платника податку як оплата товарів/послуг або (б) дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг залежно від того, що відбувається раніше. До податкового кредиту відносяться суми податку за отриманою та зареєстрованою в ЄРПН податкової накладної з ПДВ. Податкові органи дозволяють здійснювати розрахунки з ПДВ на основі чистої суми. ПДВ, що відноситься до операцій купівлі-продажу, відображається у звіті про фінансовий стан згорнуто за кожною юридичною особою і розкривається окремо у складі активів і зобов'язань. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, емітовані Компанією

Класифікація як боргових інструментів або інструментів капіталу. Боргові інструменти та інструменти капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал, залежно від сутності договірних відносин.

Фінансові зобов'язання - категорії оцінки. Фінансові зобов'язання Компанії класифіковані як фінансові зобов'язання, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваним для торгівлі (наприклад, короткі позиції по цінних паперах), умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні; та (ii) договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів. Фінансові зобов'язання - припинення визнання. Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Обмін борговими інструментами з істотно відмінними умовами між Компанією та її первісними кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань обліковуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови вважаються суттєво відмінними, якщо дисконтована приведена вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтованих із використанням первісної ефективної процентної ставки, як мінімум, на 10% відрізняється від дисконтованої приведеної вартості решти грошових потоків від первісного фінансового зобов'язання. Якщо обмін борговими інструментами чи модифікація умов обліковується як погашення, всі витрати або сплачені винагороди визнаються у складі прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не обліковується як погашення, всі витрати чи сплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

Модифікації зобов'язань, які не призводять до їх погашення, обліковуються як зміна оціночного значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається у складі прибутку чи збитку, якщо економічна суть різниці у балансовій вартості не відноситься до операції з капіталом із власниками.

?

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Фінансові зобов'язання, віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток

чи збиток. Компанія може віднести окремі зобов'язання у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток при первісному визнанні. Прибутки та збитки за такими зобов'язаннями відображаються у складі прибутку чи збитку, крім суми змін у справедливій вартості, яка пов'язана зі змінами кредитного ризику за цим зобов'язанням (визначається як сума, яка не відноситься до змін ринкових умов, внаслідок яких виникає ринковий ризик), яке відображене в іншому сукупному доході та в подальшому не рекласифікується у прибуток чи збиток. Це можливо, якщо таке представлення не створює або не збільшує облікову невідповідність. У такому випадку прибутки та збитки, пов'язані зі змінами кредитного ризику за зобов'язанням, також відображаються у складі прибутку чи збитку.

Взаємозалік фінансових інструментів - 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. При цьому право на взаємозалік (а) не повинне залежати від майбутніх подій та (б) повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах: (i) у ході ведення звичайної комерційної діяльності, (ii) у разі невиконання зобов'язань за платежами (подія дефолту) та (iii) у випадку неплатоспроможності чи банкрутства.

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

Позикові кошти. Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати на позикові кошти, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційних активів, підготовка яких до використання за призначенням або продажу обов'язково потребує тривалого часу, додаються до вартості цих активів до моменту, коли активи переважно готові до використання за призначенням або продажу.

Дата початку капіталізації настає, коли (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом; (б) вона несе витрати за позиковими коштами; та (в) вона вдається до дій, необхідних для підготовки активу до використання за призначенням або продажу.

Компанія капіталізує витрати за позиковими коштами, яких можна було б уникнути, якби не здійснювалися капітальні витрати на кваліфікаційний актив. Капіталізовані витрати за позиковими коштами розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних із кваліфікаційним активом), крім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. В такому випадку здійснюється капіталізація фактично понесених витрат за позиковими коштами за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

Фінансові гарантії. Фінансові гарантії вимагають від Компанії здійснення визначених платежів для відшкодування збитків власнику гарантії, понесених у випадку, якщо відповідний дебітор не здійснить своєчасно платіж відповідно до первинних або модифікованих умов боргового інструменту. Фінансові гарантії спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює сумі отриманої комісії. Ця сума амортизується лінійним методом протягом строку гарантії. Станом на кінець кожного звітного періоду гарантії оцінюються за найбільшою із двох сум: (i) суми оціночного резерву під збитки по гарантії, визначеної із використанням моделі очікуваних кредитних збитків, та (ii) неамортизованого залишку відповідної суми при початковому визнанні. Крім того, щодо дебіторської заборгованості із винагороди, яка відображається у консолідованому звіті про фінансовий стан як актив, визнається оціночний

резерв під очікувані кредитні збитки.

Резерви під нараховані витрати та інші резерви. Резерви зобов'язань та відрахувань - це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання (основане на юридичних нормах або передбачуване) у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності.

Умовні зобов'язання та активи. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у випадку ймовірності притоку економічних вигід.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Статутний капітал. Прості акції та привілейовані акції, що не підлягають викупу, які дають право їх власникам на дискреційні дивіденди, 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 додатковий капітал.

Дивіденди. Дивіденди, оголошені та ухвалені протягом звітного періоду, вираховуються з власного капіталу у цьому періоді, а сума визнаних, але не виплачених дивідендів включається до складу поточних зобов'язань. Дивіденди, оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску, не визнаються як зобов'язання станом на звітну дату, але розкриваються у примітках до фінансової звітності.

Додатковий капітал. Додатковий капітал являє собою результат розрахунків з акціонерами, окрім виплати дивідендів.

Визнання виручки. Виручка - це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Компанії. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди - це сума винагороди, право на яку Компанія очікує отримати в обмін на передачу контролю над об'єктами товарами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін.

Виручка визнається за вирахуванням знижок, поверненої продукції та податку на додану вартість.

Реалізація товарів - готова продукція. Продажі визнаються на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцю, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається виконаною, коли товари були доставлені у визначене місце, ризики застаріння та втрати перейшли до покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, строк дій положень про приймання закінчився або у Компанії наявні об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Вважається, що елемент фінансування відсутній, оскільки продажі здійснюються із наданням відстрочки платежу строком не більше 60 днів, що відповідає ринковій практиці.

Дебіторська заборгованість визнається, коли товари поставлені, оскільки на цей момент винагорода є безумовною, тому що настання строку платежу зумовлене тільки плином часу.

Якщо Компанія надає будь-які додаткові послуги покупцю після переходу до нього контролю над товарами, виручка від таких послуг вважається окремим зобов'язанням до виконання і визнається протягом періоду надання таких послуг.

Якщо договори включають декілька зобов'язань до виконання, ціна угоди розподіляється на кожне окреме зобов'язання до виконання на основі цін окремих продажів. Якщо такі ціни не є спостережними, вони розраховуються на основі очікуваних витрат плюс маржа.

Оцінки виручки, витрат чи обсягу виконаних робіт до повного виконання договору

переглядаються у разі зміни обставин. Збільшення або зменшення розрахункових сум виручки чи витрат, які виникають у зв'язку з цим, відображаються у складі прибутку чи збитку в тому періоді, в якому керівництву стало відомо про обставини, які призвели до їх перегляду. Якщо договір включає змінну винагороду, виручка визнається, тільки якщо існує висока ймовірність того, що в майбутніх періодах не буде значного зменшення такої винагороди. Компанія не очікує укладання договорів, в яких період між передачею обіцяних товарів чи послуг покупцю і оплатою їх покупцем перевищує один рік. Як наслідок, Компанія не коригує ціну угоди на вплив вартості грошей у часі.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Процентні доходи. Процентні доходи по всіх боргових інструментах обліковуються за методом нарахування із використанням методу ефективної процентної ставки. Розрахунок за таким методом включає в процентні доходи всі комісійні та виплати, отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, та всі інші премії або дисконти.

Процентний дохід розраховується із застосуванням ефективної процентної ставки до валової балансової вартості фінансових активів, крім: (i) фінансових активів, які стали кредитно-знеціненими (Етап 3) і для яких процентний дохід розраховується із застосуванням ефективної процентної ставки до їх амортизованої вартості (за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки); і (ii) створених або придбаних кредитно-знецінених фінансових активів, для яких первісна ефективна процентна ставка, скоригована на кредитний ризик, застосовується до амортизованої вартості.

Оренда. Компанія орендує землю, будівлі, споруди та транспортні засоби. Договори оренди, як правило, укладаються на фіксований строк від 1 до 5 років, але передбачають можливість пролонгації. Умови оренди узгоджуються індивідуально та включають широкий діапазон умов. Оренда визнається як актив у формі права користування та відповідне зобов'язання станом на дату, коли орендований актив готовий до використання Компанією. Кожен орендний платіж розподіляється між зобов'язанням та фінансовою витратою.

Фінансові витрати відносяться на прибуток чи збиток протягом строку оренди з метою отримання постійної процентної ставки від залишку зобов'язання за кожен період. Актив у формі права використання амортизується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу або строку оренди, залежно від того, який з них є меншим. Активи та зобов'язання, що виникають внаслідок оренди, початково оцінюються за приведеною вартістю. Орендні зобов'язання включають чисту приведену вартість наступних орендних платежів: фіксовані платежі (включаючи платежі, які є по суті фіксованими) за вирахуванням будь-яких матеріальних стимулів до отримання від орендодавця; змінні орендні платежі, що розраховуються за коефіцієнтом або процентом; очікувані суми до сплати орендарем за гарантією залишкової вартості; ціна виконання опціону на придбання у разі, якщо в орендаря є розумна впевненість у виконанні цього опціону, а також виплати штрафних санкцій за розірвання договору оренди, якщо строк оренди відображає виконання опціону орендарем. Орендні платежі дисконтуються за процентною ставкою, закладеною у договір оренди, якщо цю ставку можна визначити, або за процентною ставкою на позикові кошти Компанії.

Активи у формі права використання оцінюються за первісною вартістю, яка складається з таких елементів: сума початкової оцінки орендного зобов'язання; орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до цієї дати за вирахуванням будь-яких матеріальних стимулів, отриманих від орендодавця; будь-які початкові прямі витрати, а також витрати на відновлення об'єкту оренди. Платежі, пов'язані з короткостроковою орендою та орендою малоцінних активів, визнаються за прямолінійним методом як витрати у складі прибутку чи збитку. Короткостроковою орендою є оренда строком на 12 місяців або менше. Можливість пролонгації та розірвання передбачена рядом договорами оренди нерухомості та обладнання Компанії. Ці умови використовуються для максимально гнучкого управління договорами у ході діяльності. У більшості випадків можливість пролонгації та розірвання договорів оренди має лише Компанія,

але не відповідний орендодавець.

При визначення строку оренди керівництво враховує усі факти та обставини, які створюють економічний стимул використати можливість пролонгації або не використати можливість розірвання договору. Можливість пролонгації (або період після дати, на яку передбачено можливість розірвання договору) враховуються при визначенні строку оренди лише тоді, коли існує розумна впевненість у тому, що договір оренди буде пролонгований (або не буде розірваний). Ця оцінка переглядається у разі значної події або значної зміни обставин, які впливають на цю оцінку та залежать від орендатора.

Для оптимізації витрат на оренду протягом строку договору Компанія у деяких випадках надає гарантію залишкової вартості обладнання, що орендується. Компанія спочатку розраховує та визнає очікувані суми до сплати за гарантіями залишкової вартості у складі орендного зобов'язання. Ці суми переглядаються та, за необхідності, коригуються станом на кінець кожного звітного періоду. Станом на кінець звітного періоду суми гарантій залишкової вартості були несуттєвими для розкриття у звітності.

Операційна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших операційних доходів лінійним методом.

Виплати працівникам. Заробітна плата, оплачувані річні відпустки, а також премії нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії. Компанія робить на користь своїх працівників єдиний внесок до фондів соціального страхування. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати того періоду, якого він стосується.

Елементи операційних витрат. У розділі III звіту про фінансові результати наводяться відповідні елементи операційних витрат (на виробництво і збут, управління та інші операційні витрати), яких зазнало підприємство в процесі своєї діяльності протягом звітного періоду, за вирахуванням внутрішнього обороту, тобто за вирахуванням тих витрат, які становлять собівартість продукції (робіт, послуг), що вироблена і спожита самим підприємством. Собівартість реалізованих товарів, запасів у цьому розділі не наводиться.

4 Суттєві оцінки та судження

У застосуванні облікової політики Компанії, яка описана в примітці 3, керівництво зобов'язане робити судження, оцінки та припущення, що впливають на суми, визнані в фінансовій звітності та балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та пов'язані з ними припущення засновані на історичному досвіді, поточних обставинах та прогнозах, які вважаються релевантними та достатньо достовірними. Фактичні результати можуть відрізнятись від оцінених.

Оцінки та основні припущення переглядаються постійно. Перегляди бухгалтерських оцінок визнаються у періоді, в якому переглядаються, якщо перегляд впливає лише на той період або у період перегляду у майбутніх періодах, якщо перегляд впливає як на поточний, так і на майбутній періоди. Судження, які мають найбільш значний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності, та оцінки, які можуть спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Оціночний строк експлуатації основних засобів - Керівництво Компанії регулярно переглядає термін оціночні строки експлуатації основних засобів. Орієнтовні терміни корисного використання засновані на технічних умовах та / або намірі використання. Керівництво збільшить / зменшить нарахування амортизації, якщо термін корисного використання менше / більше, ніж попередньо оцінений термін експлуатації.

5 Нові положення бухгалтерського обліку

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для

застосування у річних періодах, починаючи з 1 січня 2022 року чи після цієї дати, або у пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

Наступні нові положення бухгалтерського обліку, як очікується, не матимуть суттєвого впливу на Компанію після їх прийняття:

" Зміни до МСБО 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ оприлюднила зміни до пунктів 69-76 МСБО 1, які пояснюють вимоги щодо класифікації зобов'язань як короткострокових або довгострокових. Зміни пояснюють наступне:

- що мається на увазі під правом відтермінувати врегулювання зобов'язань;
- право відтермінувати врегулювання зобов'язань має існувати на кінець звітного періоду;
- на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право на відтермінування врегулювання зобов'язання;
- умови зобов'язання не будуть впливати на його класифікацію лише в тому випадку, якщо похідний інструмент, вбудований у конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно.

" Зміни до МСФЗ 3 "Посилання на концептуальні основи"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - "Посилання на концептуальні основи". Метою цих змін є заміна посилань на "Концептуальну основу фінансової звітності", видану в 1989 році, посиланнями на "Концептуальну основу фінансової звітності", випущену в березні 2018 року, без внесення істотних змін до вимог стандарту.

Рада також додала виняток з принципу визнання в МСФЗ 3, щоб уникнути настання потенційних прибутків або збитків "2-го дня" для зобов'язань та умовних зобов'язань, які стосувались би сфери застосування МСБО 37 або Тлумачення КТМФЗ 21 "Обов'язкові платежі", якщо б вони виникли в рамках окремих операцій.

Водночас Рада вирішила уточнити існуючі вимоги МСФЗ 3 до умовних активів, на які заміна посилань на "Концептуальну основу фінансової звітності" не вплине.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

" Зміни до МСБО 16 "Основні засоби: надходження до використання за призначенням"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ видала документ "Основні засоби: надходження до використання за призначенням", який забороняє суб'єктам господарювання віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу товарів, вироблених в процесі доставки об'єкта до місця розташування та доведення його до стану, необхідного для його експлуатації відповідно до намірів управлінського персоналу.

?

5 Нові положення бухгалтерського обліку (продовження)

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів, які стали доступними для використання на дату початку (або після) найбільш раннього з представлених у фінансовій звітності періоду, в якому організація вперше застосовує ці зміни.

" Зміни до МСБО 37 "Обтяжливі контракти - витрати на виконання контрактів"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ внесла зміни до МСБО 37, в яких пояснюється, які витрати суб'єкт господарювання повинен враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Зміни передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів чи послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати,

безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і тому виключаються, крім випадків, якщо вони явно відшкодовуються контрагентом за договором.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.

" Зміни до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - комісії при проведенні "тесту 10%" у випадку припинення визнання фінансових зобов'язань

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 9. В змінах пояснюються суми комісій, яку суб'єкт господарювання враховує при оцінці того, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов первісного фінансового зобов'язання. Ці суми включають тільки ті комісії, які були виплачені або отримані між конкретним кредитором і позичальником, включаючи комісію, сплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Суб'єкт господарювання повинен застосувати ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці зміни.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Компанія застосовуватиме ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому вона вперше застосує ці зміни.

Компанія продовжує оцінювати вплив нових стандартів на її окрему фінансову звітність, проте вона не очікує їх суттєвого впливу.

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

- " Визначення матеріалу - Зміни до МСБО 1 та МСБО 8;
- " Визначення бізнесу - Зміни до МСФЗ 3;
- " Реформа базової процентної ставки - Зміни до МСФЗ 7, МСФЗ 9 та МСБО 39;
- " Переглянуті концептуальні основи фінансової звітності;
- " Зміни до МСФЗ 16 "Поступки за орендою, пов'язані з пандемією COVID-19"

Інші нові або переглянуті стандарти чи інтерпретації, які вступають у силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, ймовірно не матимуть суттєвого впливу на Компанію.

?

6 Нематеріальні активи

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Ліцензії на розвідку та видобуток водних ресурсів 11,610 15,907

Ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення 240 198

Інші нематеріальні активи 583 761

Всього нематеріальних активів 12,433 16,866

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень 2020 2019

Первісна вартість

На 1 січня 23,186 16,499

Надходження 262 6,687

Вибуття - -

На 31 грудня 23,448 23,186

Накопичений знос

На 1 січня 6,320 3,865

Амортизаційні відрахування 4,695 2,455

Вибуття - -

На 31 грудня 11,015 6,320

Балансова вартість

На 1 січня 2019 р. 12,634

На 31 грудня 2019 р. 16,866

На 31 грудня 2020 р. 12,433

7 Основні засоби

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень Земля Будівлі та

споруди Машини та

обладнання Транспортні засоби Офісні меблі та

комп'ютерне

обладнання Незавершене будівництво та незмонтоване обладнання Всього

Первісна вартість

На 1 січня 2019 р. 2,749 193,648 388,794 12,701 32,178 15,852 645,922

Надходження 1,500 22,587 23,600 8,253 6,681 221,143 283,764

Трансфери - - 9,069 - - (9,069)-

Вибуття - (101) (3,609)(461) (1,713)- (5,884)

На 31 грудня 2019 р. 4,249 216,134 417,854 20,493 37,146 227,926 923,802

Надходження 118 48,904 196,019 5,030 11,787 340,397 602,255

Трансфери - 26,574 154,071 - - (180,645) -

Вибуття (38) (212) (23,050) (1,289)(835) (423) (25,847)

На 31 грудня 2020 р. 4,329 291,400 744,894 24,234 48,098 387,255 1,500,210

Накопичений знос

На 1 січня 2019 р. - 65,100 245,880 7,479 13,374 - 331,833

Амортизаційні відрахування - 10,081 31,847 2,411 5,379 - 49,718

Вибуття - (100) (3,607)(461) (1,714)- (5,882)

На 31 грудня 2019 р. - 75,081 274,120 9,429 17,039 - 375,669

Амортизаційні відрахування	-	11,693	56,362	3,692	6,440	-	78,187
Вибуття	-	(148)	(23,037)	(1,289)	(510)	-	(24,984)
На 31 грудня 2020 р. -		86,626	307,445	11,832	22,969	-	428,872
Балансова вартість							
На 1 січня 2019 р.	2,749	128,548	142,914	5,222	18,804	15,852	314,089
На 31 грудня 2019 р.	4,249	141,053	143,734	11,064	20,107	227,926	548,133
На 31 грудня 2020 р.	4,329	204,774	437,449	12,402	25,129	387,255	1,071,338

7 Основні засоби (продовження)

Вартість повністю амортизованих основних засобів була такою:

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Будівлі та споруди	13,212	12,530
Машини та обладнання	144,272	137,582
Транспортні засоби	5,797	5,300
Офісні меблі та комп'ютерне обладнання	12,996	10,365
Всього	176,277	165,777

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року основні засоби Компанії не були надані у заставу як забезпечення позикових коштів.

Зміни у складі активів у формі права користування, включених до суми основних засобів були такими:

	Транспортні засоби	Всього
Первісна вартість:	-	-
Станом на 1 січня 2019 р.	1,360	1,360
Надходження	4,013	4,013
Вибуття внаслідок модифікації	(320)	(320)
Станом на 31 грудня 2019 р.	5,053	5,053
Надходження	2,455	2,455
Вибуття внаслідок модифікації	(1,244)	(1,244)
Станом на 31 грудня 2020 р.	6,264	6,264

	Транспортні засоби	Всього
Накопичений знос:	-	-
Станом на 1 січня 2019 р.	588	588
Нараховано за рік	927	927
Вибуття внаслідок модифікації	(320)	(320)
Станом на 31 грудня 2019 р.	1,195	1,195
Нараховано за рік	1,540	1,540

Вибуття внаслідок модифікації (1,244)(1,244)

Станом на 31 грудня 2020 р. 1,491 1,491

Балансова вартість

Станом на 1 січня 2019 р. 772 772

Станом на 31 грудня 2019 р. 3,858 3,858

Станом на 31 грудня 2020 р. 4,773 4,773

8 Запаси

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Сировина 74,481 39,204

Піддони 33,442 35,785

Запасні частини та витратні матеріали 37,495 25,572

Готова продукція 7,618 5,166

Товари для перепродажу 221 942

Всього 153,257 106,669

?

9 Дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість

У тисячах гривень 31 грудня

2020 р. 31 грудня

2019 р.

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками (Примітка 28)

9,004 86,629

Інша дебіторська заборгованість 1,764 1,077

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 868 1,254

Резерв під кредитні збитки (197) (161)

Всього фінансових активів у складі дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості 11,421 88,799

Передоплати 23,543 23,374

Передоплати за податками за винятком податку на прибуток 18,109 38,654

Всього дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості 53,073 150,827

Аналіз дебіторської заборгованості за внутрішніми розрахунками та дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за кредитною якістю на 31 грудня 2020 року представлений у таблиці далі.

Валова
вартість Резерв під кредитні збитки Балансова
вартість

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками та дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

- поточна 9,448 - 9,448

- прострочена менше ніж 90 днів 424 - 424

- прострочена від 91 до 180 днів - - -

- прострочена від 181 до 365 днів - - -

Всього 9,872 - 9,872

Аналіз дебіторської заборгованості за внутрішніми розрахунками та дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за кредитною якістю на 31 грудня 2019 року представлений у таблиці далі.

Валова вартість	Резерв під кредитні збитки	Балансова вартість
-----------------	----------------------------	--------------------

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками та дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

- поточна	61,005 -	61,005
- прострочена менше ніж 90 днів	19,082 -	19,082
- прострочена від 91 до 180 днів	7,602 -	7,602
- прострочена від 181 до 365 днів	194 -	194

Всього 87,883 - 87,883

Кредитний період клієнтів, які мають дебіторську заборгованість перед Компанією становить від 14 до 90 днів станом на 31 грудня 2020 року (31 грудня 2019 року: 20 до 90 днів), залежно від типу клієнта. Кожна компанія дотримується політики кредитного контролю. Оскільки усі клієнти, що мають заборгованість за внутрішніми розрахунками перед Компанією є компаніями під спільним контролем материнської компанії, політика кредитного контролю для таких клієнтів є менш суворою, ніж політика кредитного контролю для третіх сторін. Для компаній під спільним контролем спільна материнська компанія в змозі забезпечити виконання зобов'язань між ними, тому керівництво вважає, що ризик дефолту по таким інструментам дорівнює нулю.

?

10 Грошові кошти та їх еквіваленти
У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Поточні рахунки	206,305	49,053
-----------------	---------	--------

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 206,305 49,053

Компанія розміщує свої грошові кошти в українських або міжнародних банках з надійною репутацією. Далі наведено розбивку грошових коштів на поточних рахунках:

Рейтинг за рейтинговим агентством Moody's станом на: * 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Рейтинг А	88,115	7,607
Рейтинг В	60,970	41,431
Без рейтингу	57,220	15

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 206,305 49,053

* Для банків, що є дочірніми компаніями іноземних банківських груп, вказано рейтинг материнської компанії.

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 грошові кошти та їх еквіваленти Компанії були деноміновані у гривнях, доларах США та євро. У Примітці 25 розкритий баланс грошових

коштів та їх еквівалентів деномінований у іноземній валюті, інші кошти були деноміновані у гривні.

Станом на 31 грудня 2020 року грошові кошти Компанії на суму 57,152 тисячі гривень були надані у заставу за довгостроковими банківськими кредитами (Примітка 15).

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 Компанія не мала відкритих депозитів.

Компанія оцінює очікувані кредитні збитки від знецінення грошових коштів, як несуттєві.

11 Статутний капітал

Номінальний зареєстрований випущений акціонерний капітал Компанії становить 8,800 тисяч гривень станом на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року. Акціонери Компанії приведені в таблиці нижче:

	31 грудня 2020 р.		31 грудня 2019 р.	
	% власності	Кількість акцій	% власності	Кількість акцій
International Distribution Systems Limited	100%	880,000	100%	880,000
Всього	100%	880,000	100%	880,000

CTF Holdings S.A., компанія, що зареєстрована та діє згідно законів Люксембургу, є фактичною контролюючою стороною Компанії.

?

12 Поточна кредиторська заборгованість та інша кредиторська заборгованість У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Кредиторська заборгованість за основні засоби	106,806	19,007
Поточні зобов'язання за довгостроковими кредитами банків	52,096	11,590
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги	35,597	37,473
Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками (Примітка 28)	19,947	3,686
Поточні зобов'язання за орендою	1,610	1,075

Всього фінансової кредиторської заборгованості у складі поточної кредиторської заборгованості та іншої поточної кредиторської заборгованості
216,056 72,831

Аванси отримані від пов'язаних сторін (Примітка 28)

194,015	-
Розрахунки з оплати праці	4,459 3,076
Аванси отримані	456 -

Поточна кредиторська заборгованість та інша кредиторська заборгованість 414,986 75,907

Поточна кредиторська заборгованість та інша кредиторська заборгованість Компанії деномінована у гривнях, але частково з прив'язкою то зміни курсів долару США та євро (Примітка 25) Середній період відстрочення платежу при придбанні більшості товарно-матеріальних запасів та послуг складав від 5 до 30 днів станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019. Проценти на непогашений залишок кредиторської заборгованості за основною діяльністю не нараховуються.

13 Податкові та інші зобов'язання перед бюджетом У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Податки та збори за користування природними ресурсами	8,625	10,986
Розрахунки зі страхування	1,262	804
Податок на прибуток	-	9,746
Інші податки	1,188	752

Податкові та інші зобов'язання перед бюджетом 11,075 22,288

14 Поточні забезпечення

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Забезпечення під нараховані витрати	23,132	32,817
Резерв невикористаних відпусток	7,649	7,822
Забезпечення під бонуси та заробітну плату	799	895
Інші забезпечення	186	183

Поточні забезпечення 31,765 41,717

?

15 Позикові кошти

Заборгованість за позиковими коштами до погашення протягом одного року була такою:

У тисячах гривень Валюта % ставка 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Поточна частина довгострокових банківських кредитів Євро EURIBOR +2.35% 50,355 11,559

Поточна частина довгострокових зобов'язань з оренди Долар США - 1,610 1,075

Нараховані проценти за банківськими кредитами Євро - 1,741 31

Всього позикових коштів до погашення до одного року 53,706 12,665

Оскільки позикові кошти до погашення до одного року є короткостроковими, їх балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості, розрахованій шляхом дисконтування очікуваного майбутнього відтоку грошових коштів за ринковою ставкою станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року.

Станом на 31 грудня 2020 року невикористаний залишок довгострокових банківських кредитів, доступних до використання Компанією складає 98,747 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 29,209 тисяч гривень).

Залишки довгострокових позикових коштів були такими:

У тисячах гривень Валюта % ставка 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Довгострокові банківські кредити Євро EURIBOR +2.35% 241,489 116,545

Довгострокові банківські кредити Гривня Облікова ставка НБУ+5.5% 79,687 -

Довгострокові зобов'язання з оренди Долар США - 5,610 3,799

Мінус:

Поточна частина довгострокових позикових коштів (53,706) (12,665)

Всього позикових коштів до погашення після
одного року 273,080 107,679

?

15 Позикові кошти (продовження)

Звірка зобов'язань, що виникли від фінансової діяльності - У таблиці далі наведено аналіз змін у сумі зобов'язань Компанії за фінансовою діяльністю за кожен з представлених у звітності періодів. Статті таких зобов'язань - це статті, представлені у звіті про рух грошових коштів у складі грошових потоків від фінансової діяльності.

Довгострокові кредити та поворотна фінансова допомога Зобов'язання за орендою
Всього

Зобов'язання за фінансовою діяльністю на 1 січня 2019 р. - 718 718

Грошові потоки 113,686 (1,907) 111,779

Фінансові витрати 31 293 324

Збільшення зобов'язання за орендою за рік (МСФЗ 16) - 4,013 4,013

Зміни інших негрошових статей 2,828 682 3,510

Зобов'язання за фінансовою діяльністю на 31 грудня 2019 р. 116,545 3,799 120,344

Грошові потоки 145,899 (2,143) 143,756

Фінансові витрати 10,645 605 11,250

Збільшення зобов'язання за орендою за рік (МСФЗ 16) - 2,455 2,455

Зміни інших негрошових статей 48,087 894 48,981

Зобов'язання за фінансовою діяльністю на 31 грудня 2020 р. 321,176 5,610 326,786

Компанія повинна дотримуватись певних фінансових показників, які стосуються її довгострокових банківських кредитів. Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року Компанія дотримувалася цих фінансових показників.

Станом на 31 грудня 2020 року поручителями за довгостроковими банківськими кредитами Компанії виступали пов'язані сторони ПрАТ "Індустріальні та Дистрибуційні Системи" та ПрАТ "Миргородський завод мінеральних вод" (компанії під спільним контролем). Станом на 31 грудня 2020 року максимальна сума за усіма договорами поруки складала 339,971 тисяча гривень (31 грудня 2019 року: 119,413 тисячі гривень). Також, стосовно цих кредитів станом на 31 грудня 2020 року Материнською компанією була видана банківська гарантія на максимальну суму 259,793 тисячі гривень та порука на максимальну суму 80,178 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: гарантія на суму 119,413 тисячі гривень). Кредити мають бути погашені у квітні та червні 2025 року.

16 Виручка

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Виручка від власної продукції 1,365,056 1,526,732

Виручка від придбаних товарів 1,138 3,166

Інша виручка 308 119

Всього виручки 1,366,502 1,530,017

Виручка Компанії переважно визнається у певний момент часу. Сума виручки, що визнається

протягом періоду, є незначною.

?

17 Собівартість реалізованої продукції

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Собівартість реалізованої власної продукції

Вартість виробничих матеріалів	696,864	870,450	
Витрати на персонал та єдиний соціальний внесок		112,986	77,153
Знос та амортизація	73,890	44,587	
Витрати на ремонт та технічне обслуговування	67,055	59,083	
Збір за користування природними ресурсами	60,778	65,523	
Газ, електроенергія та паливні матеріали	40,343	44,613	
Інші витрати пов'язані з виробництвом	2,545	298	
Вартість придбаних товарів для перепродажу	928	2,639	
Собівартість реалізованої продукції та послуг, пов'язана з іншими статтями виручки	185	9	
Всього собівартості реалізованої продукції	1,055,574	1,164,355	

18 Витрати на збут

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Зміна в резерві та витрати на ремонт піддонів	14,310	16,338	
Знос та амортизація	6,793	5,234	
Складські витрати	6,426	2,924	
Витрати на персонал та єдиний соціальний внесок		5,626	2,790
Транспортні витрати	4,231	4,203	
Маркетингові витрати	2,163	2,365	
Інші витрати	220	538	

Всього витрат на збут 34,392

19 Адміністративні витрати

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Витрати на персонал та єдиний соціальний внесок	20,656	17,149	
Офісні витрати	7,859	7,407	
Складські витрати	1,666	2,717	
Професійні послуги від третіх сторін	3,217	2,499	
Знос та амортизація	2,188	2,341	
Транспортні витрати	1,870	2,079	
Витрати на робочі поїздки, представницькі та розважальні витрати	1,412	1,718	
Інші витрати	3,163	2,309	

Всього загальних та адміністративних витрат 42,031 38,219

20 Інші операційні витрати

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Збиток від операційної курсової різниці - 4,746

Інші операційні витрати 1,364 11,264

Всього інших операційних витрат 1,364 16,010

У складі інших операційних витрат у 2020 році було включено 11 тисяч гривень витрат на знос основних засобів (2019: 11 тисяч гривень).

?

21 Інші операційні доходи

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Чистий дохід від операційної курсової різниці 13,906 -

Чистий дохід від реалізації піддонів та пакувальних матеріалів 2,070 7,545

Дохід від транспортування 666 1,042

Інші операційні доходи 1,127 1,331

Всього інших операційних доходів 17,769 30,094

22 Інші витрати

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Збиток від неопераційної курсової різниці 52,832 2,782

Уцінка інвестицій 12,000 -

Інші витрати 15 2

Всього інших витрат 64,847 16,010

23 Податок на прибуток

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Поточний податок на прибуток 32,366 49,160

Відстрочені витрати/(доходи) з податку на прибуток (499) 2,337

Витрати з податку на прибуток 31,867 51,497

Доходи Компанії за 2020 та 2019 роки оподатковуються податком на прибуток за ставкою 18%.

Далі представлені відстрочені податкові зобов'язання та активи, відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року:

У тисячах гривень 31 грудня 2019 р. Кредитовано/ (віднесено) на фінансовий результат 31 грудня 2020 р.

Відстрочені податкові активи, пов'язані з:

Необоротними активами 7,690 (2,232) 5,458

Поточними забезпеченнями 2,901 535 3,436

Уцінкою інвестицій - 2,160 2,160

Уцінкою запасів 1,032 36 1,068

Резервом під кредитні збитки 29 7 36

Мінус: резерв податкового активу (29) (7) (36)

Відстрочені податкові активи 11,623 499 12,122

Відстрочені податкові зобов'язання - - -

Чиста відстрочена податкова позиція 11,623 499 12,122

?

23 Податок на прибуток (продовження)

Далі представлені відстрочені податкові зобов'язання та активи, відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2019 року:

У тисячах гривень 31 грудня 2018 р. Кредитовано/ (віднесено) на фінансовий результат 31 грудня 2019 р.

Відстрочені податкові активи, пов'язані з:

Необоротними активами 9,808 (2,118) 7,690

Поточними забезпеченнями 2,321 580 2,901

Уцінкою запасів 1,831 (799) 1,032

Резервом під кредитні збитки 42 (13) 29

Мінус: резерв податкового активу (42) 13 (29)

Відстрочені податкові активи 13,960 (2,337) 11,623

Відстрочені податкові зобов'язання - - -

Чиста відстрочена податкова позиція 13,960 (2,337) 11,623

Сума податку на оподатковуваний прибуток Компанії, розрахована відповідно до вимог податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, розрахованої шляхом множення суми прибутку до оподаткування, відображеної у звіті про фінансові результати, на відповідну ставку податку.

Звірка між очікуваними та фактичними податковими витратами подано у таблиці нижче:

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Прибуток до оподаткування 174,133 284,330

Теоретична сума податку на прибуток за встановленою законом ставкою податку 18% (2019 рік: 18%) 31,344 51,179

Податковий ефект:

Витрати, що не включаються до валових витрат 516 331

Зміна в резерві податкового активу 7 (13)

Витрати з податку на прибуток 31,867 51,497

?

24 Умовні та інші зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин

перевірка може стосуватися довших періодів.

Трансфертне ціноутворення. У 2020 році в українських правилах трансфертного ціноутворення не відбулося суттєвих змін порівняно з 2019 роком. Відповідно до норм податкового законодавства, запроваджених у 2017 році, збільшено вартісні критерії для визнання операцій контрольованими. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків.

Кінцевий термін подання звіту про контрольовані операції - 1 жовтня року, що настає за звітним. Змінами до Податкового кодексу України, які вступили в силу з 1 січня 2018 року, збільшено термін для підготовки документації з трансфертного ціноутворення. Отже, податкові органи мають право вимагати від суб'єктів господарювання надавати документацію з трансфертного ціноутворення для обґрунтування проведення відповідних операцій за правилом "витагнутої руки" починаючи з 1 жовтня року, що настає за календарним роком, в якому такі контрольовані операції було здійснено.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений.

Питання, пов'язані з охороною довкілля - Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Компанія 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. Керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

Зобов'язання по капітальних витратах зобов'язання Компанії по капітальних витратах на придбання основних засобів становили 367,007 тисяч гривень станом на 31 грудня 2019 року. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія не мала зобов'язань по капітальних витратах.

Юридичні питання У ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає стороною судових позовів та претензій. Керівництво Компанії вважає, що остаточна сума зобов'язання, що може виникнути внаслідок таких судових позовів та претензій, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

?

25 Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками у Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки та ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд 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.

Кредитний ризик. Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Максимальна сума, що наражається на кредитний ризик становить 217,728 тисяч гривень станом на 31 грудня 2020 (137,855 тисячі гривень станом на 31 грудня 2019 року), що являє собою балансову вартість фінансових активів - дебіторської заборгованості, грошових коштів та інших поточних фінансових активів, що відображені у звіті про фінансовий стан, та детально розкриті в Примітках 9 та 10.

Компанія управляє кредитним ризиком спільно з материнською компанією оскільки усі клієнти, що мають дебіторську заборгованість за внутрішніми розрахунками є компаніями під спільним контролем материнської компанії. Для компаній під спільним контролем материнська компанія в змозі забезпечити виконання зобов'язань між ними, тому керівництво вважає, що ризик дефолту по таким інструментам дорівнює нулю.

Компанія реалізує готову продукцію компаніям-третім сторонам на умовах передоплати або за акредитивом. Керівництво Компанії аналізує непогашену дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки.

Концентрація кредитного ризику. У Компанії є окремі клієнти, залишки дебіторської заборгованості яких окремо складала 10% або більше дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості Компанії. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія мала двох контрагентів (31 грудня 2019 року: двох контрагентів) із загальною сукупною заборгованістю 868 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 1,222 тисячі гривень) або 36% від загальної суми дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості (31 грудня 2019 року: 56%).

Станом на 31 грудня 2020 року грошові кошти та їх еквіваленти Компанії розміщені переважно у трьох банках (31 грудня 2019 року - у двох банках).

Ринковий ризик. Компанія наражається на ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за (а) іноземними валютами, (б) процентними активами і зобов'язаннями та (в) інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, та щоденно контролює їх дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Показана далі чутливість до ринкових ризиків основана на зміні одного фактору при незмінності решти факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані - наприклад, зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

Валютний ризик. Валютний ризик - це ризик того, що фінансові результати Компанії зазнають негативного впливу змін курсів обміну, на які наражається Компанія. Компанія проводить деякі операції, деноміновані в іноземних валютах. Компанія не застосовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Компанії намагається мінімізувати цей ризик шляхом управління монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті на одному (більш-менш стабільному) рівні.

?

25 Управління фінансовими ризиками (продовження)

У поданій нижче таблиці наведено концентрацію валютного ризику Компанії станом на кінець звітних періодів:

	Долар США	Євро		
	2020	2019	2020	2019
Активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти	51,922	29,384	95,766	18,802

Всього активів 51,922 29,384 95,766 18,802

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість

за товари, роботи, послуги та основні засоби (26,873)	(13,322)	(14,267)	(85,835)
Банківські кредити -	-	(241,489)	(116,545)
Зобов'язання з оренди	(5,610)	(3,799)	-
Всього зобов'язань	(18,932)	(18,066)	(327,324)
			(143,418)

Чиста позиція 32,990 11,318 (231,558) (124,616)

Аналіз вище включає лише монетарні активи та зобов'язання. На думку керівництва, інвестиції в інструменти капіталу та немонетарні активи не призведуть до виникнення суттєвого валютного ризику.

Нижче в таблиці показано зміну прибутку чи збитку та капіталу внаслідок обґрунтовано можливих змін курсів обміну валют по відношенню до функціональної валюти Компанії, що використовувались на кінець звітного періоду, при незмінності всіх інших змінних характеристик:

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Зміцнення євро на 25% (57,890) (31,154)

Послаблення євро на 25% 57,890 31,154

Зміцнення долара США на 25% 8,248 2,829

Послаблення долара США на 25% (8,248) (2,829)

Ризик процентної ставки. Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів та зобов'язань, доходи, витрати та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими та короткостроковими позиковими коштами. Позикові кошти, залучені за перемінними процентними ставками, призводять до ризику процентної ставки. Позикові кошти, видані за фіксованими процентними ставками, призводять до ризику справедливої вартості процентної ставки.

У випадку зростання відсоткової ставки на 1%, Компанія зазнає збитку в 3,194 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2020 (31 грудня 2019: 1,165 тисяч гривень). Аналіз чутливості застосовувався до позик, виходячи з припущень, що сума зобов'язань, непогашених на звітну дату, була непогашеною за весь рік.

Обмеження аналізу чутливості. Наведена вище сума збитку демонструє ефект зміни ключового припущення, тоді як інші припущення залишаються незмінними. Насправді існує кореляція між припущеннями та іншими факторами.

Слід також зазначити, що ці чутливості є нелінійними, і більший чи менший вплив не повинен бути інтерпольованим чи екстрапольованим на основі цих результатів. Аналіз чутливості не враховує, що Компанія активно керує своїми активами та пасивами.

Крім того, фінансовий стан Компанії може змінюватись в той момент, коли відбувається будь-який фактичний рух на ринку.

Інші обмеження у вищезазначеному аналізі чутливості включають використання гіпотетичних рухів на ринку для демонстрації потенційного ризику, який лише представляє погляд Компанії на можливі короткострокові зміни на ринку, які неможливо передбачити з певною визначеністю.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво Компанії щомісяця здійснює моніторинг прогнозів грошових потоків Компанії.

?

25 Управління фінансовими ризиками (продовження)

Далі подано аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2020 року:

У тисячах гривень До 6 місяців 6 - 12 місяців 1 - 2 роки 2 - 5 років Понад 5 років
Всього

Зобов'язання

Довгострокові банківські кредити	36,335	36,048	71,317	242,485	-	386,185
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	142,403	-	-	-	-	-
-	-	142,403	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	19,947	-	-	-	-	-
-	19,947	-	-	-	-	-
Зобов'язання з оренди	1,166	1,165	2,777	1,714	-	6,822
Інші поточні зобов'язання	22	-	-	-	-	22
Всього майбутніх платежів	199,873	37,213	74,094	244,199	-	555,379

Далі подано аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2019 року:

У тисячах гривень До 6 місяців 6 - 12 місяців 1 - 2 роки 2 - 5 років Понад 5 років
Всього

Зобов'язання

Довгострокові банківські кредити	982	13,348	26,245	75,325	12,056	127,956
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	56,480	-	-	-	-	-
-	56,480	-	-	-	-	-
Зобов'язання з оренди	641	453	2,723	-	-	3,817
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	3,686	-	-	-	-	-
-	3,686	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	22	-	-	-	-	22
Всього майбутніх платежів	61,811	13,801	28,968	75,325	12,056	191,961

26 Управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи Компанії як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток учасникам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

Для підтримування або коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів, що виплачуються учасникам. На думку керівництва, загальна сума капіталу, управління яким здійснює Компанія, дорівнює сумі власного капіталу, показаного у звіті про фінансовий стан.

Станом на 31 грудня 2020 року сума капіталу, управління яким здійснює Компанія, складала 778,405 тисяч гривень (31 грудня 2019 року - 636,139 тисяч гривень).

?

27 Розкриття інформації про справедливую вартість

Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості наступним чином: (i) перший рівень - це оцінки за цінами котирування (без застосування коригувань) на активних ринках для ідентичних активів та зобов'язань; (ii) другий рівень - це техніки оцінки з усіма суттєвими параметрами, наявними для спостереження за активами та зобов'язаннями, безпосереднім чином (тобто ціни), або опосередковано (тобто визначені на основі цін), та (iii) третій рівень - це оцінки, які не базуються винятково на наявних на ринку даних (тобто оцінка вимагає значного застосування параметрів, за якими відсутні ринкові спостереження). При класифікації фінансових інструментів із використанням ієрархії справедливої вартості

керівництво застосовує професійні судження.

Якщо у ході оцінки справедливої вартості використовуються дані з відкритих ринків, що вимагають значних коригувань, ця оцінка відповідає оцінці за Рівнем 3. Значущість даних, використаних у процесі оцінки, визначається у порівнянні з усією оціненою сумою справедливої вартості.

Справедлива вартість усіх фінансових інструментів, представлених у звіті про фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019, приблизно дорівнює їхній балансовій вартості на ці дати, а її оцінка базується на грошових потоках дисконтованих по ставках, визначених в рамках Рівня 3 ієрархії справедливої вартості, за винятком грошових коштів, для яких були використані ставки Рівня 1.

28 Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами, а саме з компаніями під спільним контролем, були такими:

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	9,004	86,629
Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	(213,962)	(3,686)

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю перед пов'язаними сторонами є безпроцентною та підлягає погашенню через два місяці після дати закупівлі.

Статті доходів та витрат по операціях з пов'язаними сторонами за 2020 та 2019 роки були такими:

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Виручка	1,338,097	1,496,184
Собівартість	(15,142)	(2,650)
Інші операційні доходи	921	19,818
Адміністративні витрати	(225)	(213)
Витрати на збут	(2,833)	(3,566)
Інші операційні витрати	-	(17,328)
Інші доходи	-	645
Фінансові витрати	-	-

?

29 Події після закінчення звітного періоду

Не існує подій, що відбулися після закінчення періоду, які вимагають коригування сум у окремій фінансовій звітності або у примітках до неї.

У зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COV/ID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні:

- о управлінський персонал Компанії наразі оцінює додаткові ризики діяльності та їх можливий вплив на діяльність Компанії;
- о очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1 - аудитори
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33306921
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 19а
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3516
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 334/4, дата: 01.12.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 2021 00057, дата: 28.12.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 28.12.2020, дата закінчення: 31.05.2021
12	Дата аудиторського звіту	31.05.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	1 769 333,28
14	Текст аудиторського звіту	Станом на дату подання річного звіту ПрАТ "Моршинський завод мінеральних вод "Оскар" в НКЦПФР згідно вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" аудиторська перевірка компанією ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" не завершена. Дата початку перевірки 03.03.2021. Дата зкінчення перевірки - визначена умовно, оскільки через пандемію коронавірусу перевірка затримується у часі. За попередньою інформацією отриманою від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" думка аудитора буде із застереженням. По інформації отриманої від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" орієнтовна дата завершення аудиторської перевірки до 31.05.2021.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво ПрАТ "МЗМВ "Оскар", заявляє, що наскільки це відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській

діяльності. Від імені керівництва - генеральний директор Баган Юрій Миколайович

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
28.07.2020	30.07.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
28.07.2020	30.07.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів