

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний
директор

(посада)

Калашник В.М.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Карлівський машинобудівний завод"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

14311169

4. Місцезнаходження

Полтавська, Карлівський, 39500, Карлівка, Сергія Нігояна, 2

5. Міжміський код, телефон та факс

05346 2-21-38 05346 2-21-38

6. Електронна поштова адреса

pivnenko@kmzindustries.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| | | | |
|--|--|-------------------|------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 21.02.2018 | | |
| | (дата) | | |
| 2. Річна інформація опублікована у | Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 38/2791 | 23.02.2018 | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) | |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.kmzindustries.ua | в мережі Інтернет | 21.02.2018 |
| | (адреса сторінки) | | (дата) |

Зміст

| | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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 за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
не заповнені наступні відомості:
Посада корпоративного секретаря в товаристві не впроваджувалась. інформація відсутня.
Послугами рейтингового агентства товариство не користується. інформація відсутня.
Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розмір часток, паїв) - емітент акціонерне товариство, інформація відсутня.
Інформація про дивіденди - рішення щодо виплати дивідендів не приймалось. інформація відсутня.
Інформація про облігації емітента - емітент не здійснював випуск та розміщення облігацій.
Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - емітент випуск та розміщення інших цінних паперів не здійснював.

Інформація про похідні цінні папери - емітент випуск та розміщення похідні цінних паперів не здійснював. Інформація відсутня.

Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду - товариством викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власник акцій протягом звітного періоду не здійснювався.

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не приймалось.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - випуску боргових цінних паперів Товариством не здійснювалось.

Відомості щодо інформації про іпотечні цінні папери відсутні.

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів - рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів за окремими угодами не приймалось.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Карлівський машинобудівний завод"

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

ААБ № 548591

3. Дата проведення державної реєстрації

19.08.1993

4. Територія (область)

Полтавська

5. Статутний капітал (грн)

1759770.5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

583

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

28.30 Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства

46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами і устаткуванням

33.20 Установлення та монтаж машин та устаткування

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, наглядова рада, виконавчий орган

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

Відділення Полтавської міжрегіональної дирекції ПАТ "Креді Агриколь Банк"

2) МФО банку

300614

3) поточний рахунок

26001000002232

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

Відділення Полтавської міжрегіональної дирекції ПАТ "Креді Агриколь Банк"

5) МФО банку

300614

б) поточний рахунок

26008000002097

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

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|--|--|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Господарська діяльність у будівництві, пов'язана із створенням об'єктів архітектур | АД № 035475 | 09.04.2012 | Державна архітектурно-будівельна інспекція України | 09.04.2017 |
| Опис | Емітент має наміри продовжувати дію ліцензії | | | |
| | | | | |

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

Торгова фірма "Зося"

2) організаційно-правова форма

160

3) код за ЄДРПОУ

24559611

4) місцезнаходження

39500, Полтавська область, Карлівський район, місто Карлівка, вул. Кеніна, буд.42, корпус 2

5) опис

Основним видом діяльності є роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Генеральний директор

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

Калашник Валерія Михайлівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

10

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

Протягом останніх п'яти років займав посаду фінансовий директор ПАТ "Карлівський машинобудівний завод"

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

04.02.2017 безстроково

9) Опис

Посадова особа обрана рішенням Наглядової ради № 03/02/2017 від 03.02.2017р. на необмежений термін. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про виконавчий орган. Виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, за звітний період не надавалось. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова Наглядової ради

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

Томаш Фіала

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1974

5) освіта**

Вища, Празький економічний університет

6) стаж роботи (років)**

10

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

Протягом останніх п'яти років виконавчий директор СП ТОВ "Драгон Капітал"

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

30.04.2017 1 рік

9) Опис

Посадова особа преобрана членом Наглядової ради на чергових загальних зборах акціонерів 26.04.2017р. Рішенням Наглядової ради № 26/04/2017 від 26.04.2017р. обраний Головою Наглядової ради товариства. Повноваження посадової особи визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства. Виплачених винагород, в тому числі в натуральній формі, за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради

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

Носок Андрій Павлович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1983

5) освіта**

Вища, Вищий навчальний заклад "Університет економіки та права "КРОК"

6) стаж роботи (років)**

13

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

Останні п'ять років займав посаду Головний економічний радник з питань корпоративного управління СП ТОВ "Драгон Капітал"

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

26.04.2017 1 рік

9) Опис

Посадова особа переобрана членом Наглядової ради на чергових загальних зборах 26.04.2017р. Повноваження посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Втиплачених винагород, в тому числі в натуральній формі за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради

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

Золотарьова Наталія Олександрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Вища, Київський національний економічний університет

6) стаж роботи (років)**

22

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

Останні п'ять років займала посаду аудитор аудиторської фірми "Регістр"

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

26.04.2017 1 рік

9) Опис

Посадова особа переобрана членом Наглядової ради на чергових загальних зборах 26.04.2017р. Повноваження посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Втиплачених винагород, в тому числі в натуральній формі за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

член Наглядової ради

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

Кузьменко Андрій Олександрович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1971

5) освіта**

Вища, Вище прикордонне училище

6) стаж роботи (років)**

26

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

Протягом останніх п'яти років: Радник з питань безпеки, начальник служби безпеки СП ТОВ "Драгон Капітал"

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

26.04.2017 1 рік

9) Опис

Посадова особа переобрана членом Наглядової ради на чергових загальних зборах 26.04.2017р. Повноваження посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Втиплачених винагород, в тому числі в натуральній формі за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

член Наглядової ради

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

Рибачук Борис Геннадійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1986

5) освіта**

Вища, Національний економічний університет ім. Вадима гетьмана

6) стаж роботи (років)**

8

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

Протягом останніх п'яти років займав посади: Начальник відділу по роботі з проблемною заборгованістю ТОВ "Уні Кредит Лізинг", економічний радник з питань корпоративного управління СП ТОВ "Драгон Капітал"

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

26.04.2017 1 рік

9) Опис

Посадова особа переобрана членом Наглядової ради на чергових загальних зборах 26.04.2017р. Повноваження посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Виплачених винагород, в тому числі в натуральній формі за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

член Наглядової ради

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

Рибачук Борис Геннадійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1986

5) освіта**

Вища, Національний економічний університет ім. Вадима гетьмана

6) стаж роботи (років)**

8

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

Протягом останніх п'яти років займав посади: Начальник відділу по роботі з проблемною заборгованістю ТОВ "Уні Кредит Лізинг", економічний радник з питань корпоративного управління СП ТОВ "Драгон Капітал"

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

26.04.2017 1 рік

9) Опис

Посадова особа переобрана членом Наглядової ради на чергових загальних зборах 26.04.2017р. Повноваження посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Виплачених винагород, в тому числі в натуральній формі за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Головний бухгалтер

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

Сібілева Оксана Володимирівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1969

5) освіта**

Вища, Полтавський державний педагогічний інститут, Полтавський кооперативний інститут

6) стаж роботи (років)**

31

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

Протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер ТОВ "Комерційна фірма "КРОК", фінансовий директор ТОВ "Комерційна фірма "КРОК"

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

11.03.2016 безстроково

9) Опис

Повноваження посадової особи визначені посадовою інструкцією Товариства. Виплачених винагород, в тому числі в натуральній формі за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Головний бухгалтер

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

Сібілева Оксана Володимирівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1969

5) освіта**

Вища, Полтавський державний педагогічний інститут, Полтавський кооперативний інститут

6) стаж роботи (років)**

31

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

Протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер ТОВ "Комерційна фірма "КРОК", фінансовий директор ТОВ "Комерційна фірма "КРОК"

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

11.03.2016 безстроково

9) Опис

Повноваження посадової особи визначені посадовою інструкцією Товариства. Виплачених винагород, в тому числі в натуральній формі за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|----------------------|--|--------------------------------------|-----------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Член Наглядової ради | Носок Андрій Павлович | | 1 | 0.000014 | 1 | | | |
| Член Наглядової ради | Золотарьова Наталій Олександрівна | | 1 | 0.000014 | 1 | | | |
| Член Наглядової ради | Кузьменко Андрій Олександрович | | 1 | 0.000014 | 1 | | | |
| Член Наглядової ради | Рибачук Борис Геннадійович | | 1 | 0.000014 | 1 | | | |
| Усього | | | 4 | 0.0001 | 4 | | | |

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи* | Місцезнаходження | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|---|---------------------------------------|---|------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| Dragon Capital Investments Limited | 206349 | 1105 Кіпр Ag.Andreas Нікосія Agiou Pavlou, 15 | 6563141 | 93.238592 | 6563141 | |
| DRGN Limited | 111306 | 1105 Кіпр Ag.Andreas Нікосія Agiou Pavlou, 15 | 359908 | 5.112996 | 359908 | |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| Усього | | | 6923049 | 98.3516 | 6923049 | |

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|---|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 28.04.2016 | |
| Кворум зборів** | 93.2386 | |
| Опис | <p>Порядок денний: 1) Обрання лічильної комісії; 2) затвердження регламенту проведення Загальних зборів; 3) Звіт генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік; 4) Звіт Наглядової ради товариства за 2015 рік; 5) Звіт ревізійної комісії Товариства за 2015 рік; 6) Затвердження річного звіту Товариства за 2015 рік; 7) Затвердження порядку розподілу прибутку, порядку покриття збитків, прийняття рішення щодо дивідендів за результатами діяльності Товариства за 2015 рік; 8) Про передне схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством в період з 26.04.2016р. по 26.04.2017р. (включно) із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості; 9) Прийняття рішення про затвердження значних правочинів, вчинених Товариством протягом періоду з 28.04.2015р. по 26.04.2016р; 10) Про внесення змін і доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції; 11) Обрання уповноваженої особи для підписання Статуту від імені Товариства та здійснення всіх необхідних дій для проведення державної реєстрації Статуту; 12) Припинення повноважень членів Наглядової ради товариства; 13) Обрання членів Наглядової ради Товариства; 14) Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства. встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради. Пропозицій до питань порядку денного не надходило. Всі питання порядку денного розглянуті та ухвалені.</p> | |

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|---|-------------|
| | | |
| Дата проведення | 28.07.2016 | |
| Кворум зборів** | 93.2385 | |
| Опис | <p>Перелік питань порядку денного: 1) Обрання лічильної комісії; 2) Затвердження Регламенту Загальних Зборів; 3) Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції; 4) Обрання уповноваженої особи для підписання Статуту від імені Товариства та здійснення всіх необхідних дій для проведення державної реєстрації Статуту; 5) Про внесення змін і доповнень до Положення "Про Наглядову раду ПАТ "Карлівський машинобудівний завод", шляхом викладення його в новій редакції; 6) Пронесення змін та доповнень до Положення "Про Загальні збори акціонерів ПАТ "Карлівський машинобудівний завод" шляхом викладення його в новій редакції; 7) Припинення повноважень членів наглядової ради Товариства; 8) Обрання членів Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради. Пропозицій до питань порядку денного не надходило. Всі питання порядку денного розглянуті та ухвалені.</p> | |

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Драгон Капітал" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 30965875 |
| Місцезнаходження | 01033 Україна м. Київ Київ Київ Саксаганського, 16-д |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ № 286513 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 08.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | 044 490 71 20 |
| Факс | 044 490 71 21 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| Опис | Емітент не здійснює самостійне ведення реєстру цінних паперів; |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 35917889 |
| Місцезнаходження | 04071 Україна м. Київ Київ Київ Нижній Вал, 17/8 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/в |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/в |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Міжміський код та телефон | 044 591 0404 |
| Факс | 044 482 52 14 |
| Вид діяльності | діяльність Центрального депозитарію |
| Опис | Емітент не здійснює самостійне ведення реєстру цінних паперів; |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "Бейкер Тіллі Україна" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 35917889 |
| Місцезнаходження | 04112 Україна м. Київ Київ Київ Фізкультури, 28 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 2091 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.01.2001 |

| | |
|----------------------------------|--|
| Міжміський код та телефон | 044 284 18 65 |
| Факс | 044 284 18 66 |
| Вид діяльності | аудиторські послуги |
| Опис | Емітент не здійснює самостійне ведення реєстру цінних паперів; |

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 11.11.2010 | 57/16/1/10 | Полтавське ТУ ДКЦПФР | UA 4000104319 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.25 | 7039082 | 1759770.5 | 100 |
| Опис | | Торгівля акціями не здійснюється, цінні папери в лістингу не перебувають. | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

ХІ. Опис бізнесу

Карлівський машинобудівний завод заснований, як механічні майстерні по ремонту і виготовленню сільськогосподарських машин в помісті Карлівка в 1860 році і згодом перетворені в завод землеробних сільськогосподарських машин. В передвоєнний час завод вніс значний внесок у відбудову і розвиток підприємств переробної промисловості країни. В подальшому завод спеціалізується по виготовленню обладнання для переробних галузей агропромислового комплексу: для млинно-елеваторної промисловості, для цукрової промисловості, консервної промисловості, а також товарів народного споживання та поданню платних послуг населенню. З 1970 по 1976 роки підприємство - головний завод виробничого об'єднання "Карлівка харчомаш". З 1986 року в зв'язку з ліквідацією Мінлегхарчомаш СРСР завод підпорядкований Мінсудпрому СРСР, а з 1992 року підпорядковано Мінмашпрому України. Згідно наказу Мінмашпрому України в 1994 році на базі заводу створено ВАТ "Карлівський машинобудівний завод".

Найвищим органом підприємства є загальні збори акціонерів. На наступній сходинці знаходиться Наглядова рада, яка здійснює контроль за діяльністю Генерального директора Товариства з метою захисту інтересів акціонерів та використовує окремі функції, що передані їй зборами. Роботою Наглядової ради керує голова Наглядової ради. До виключної компетентності Наглядової ради належать: 1) створення та формування фондів Товариства; 2) затвердження умов договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства; 3) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства; 4) визначення основних напрямків діяльності товариства і затвердження його планів та звітів про їх виконання; 5) затвердження правил процедури та інших внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства та інше. Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор Товариства, який здійснює управління поточною та оперативною діяльністю Товариства. Генеральний директор є підзвітним Зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. До компетенції Генерального директора належать всі питання діяльності товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія, яка обирається зборами з числа акціонерів. Емітент філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів в своїй організаційній структурі не має.

Середньооблікова чисельність штатних працівників 583 осіб, позаштатних осіб, які працюють на умовах неповного робочого часу не має. Зовнішні сумісники - 1 особа. Фонд оплати праці за звітний період склав - 26 915 тис.грн., що в порівнянні з попереднім роком (18303,8 тис.грн.) збільшився. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, відсутня.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації не надходило.

Представлена консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі даних бухгалтерського обліку з коригуваннями і перекласифікованими виправленнями, внесеними з метою достовірного представлення інформації у відповідності з вимогами МСФЗ. Основні

коригування відносяться до: (1) амортизації та оцінки основних засобів, (2) оцінки активів, сумнівних до відшкодування, (3) оцінки вартості запасів, (4) обліку податку на прибуток, (5) визнання доходів та витрат, (6) об'єднання компаній і (7) перерахування у валюту подання фінансової звітності.

Консолідована фінансова звітність підготовлена, виходячи з принципу обліку за історичною вартістю, за винятком розкритого в розділі "Основні положення облікової політики". Наприклад, основні засоби на дату переходу до МСФЗ враховувалися за доцільною собівартістю.

Детально інформація розкривається у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної до міжнародних стандартів".

Основним видом діяльності ПАТ "Карлівський машинобудівний завод" є виробництво машин для перероблення сільськогосподарських продуктів (код КВЕД 28.30). Зокрема, для елеваторної та комбікормової промисловості підприємство випускає: - шахтні рециркуляційні зерносушарки марок 2хА1 ДСП-50, А1-ДСП-50, ДСП-25, потужністю 100, 50, 25 планових тон зерна за годину, зерносушарки марок ДСП, ДСП-10-20 потужністю 20 та 10 планових том зерна за годину; - силоси металеві вентильовані для тривалого зберігання зерна з конусним днищем ємкістю від 10 до 1416 куб.м.; - силоси металеві вентильовані для тривалого зберігання зерна на бетонній основі ємкістю від 598 до 12000 куб.м.; - норії для зерна марок У2-УН-350, У2-УН-175, У2-УН-100, У2-УН-50, У2-УН-20, У2-УН-10 потужністю відповідно 350, 175, 100, 50, 20, 10 тон зерна за годину; - комплексні барабанні сепаратори для очистки зерна КБС1270.3.00, КБС 1270.4.00 продуктивністю 75 та 150 тонн на годину відповідно; - ланцюгові конвеєри марки ТСЦ потужністю від 50 до 620 тон зерна за годину; - стрічкові конвеєри марки КСГ потужністю 350 тон зерна за годину; - шнекові конвеєри для зерна з діаметрами від 90 до 900мм різної продуктивності; - засувки реєчні типу У8-ТЕА з вікном перетину 200х200 мм, 300х300 мм, 450х450 мм, з електричним та ручним приводом; - засувки мукопроводів типу ЗМП з вікном перегину 200х200 мм, 300х300 мм з електричним та ручним приводом; - перекидні клапани для зміни напрямку потоків зерна з вікном перетину 200х200 мм, 300х300 мм; - силос для борошна ХЕ-160А ємкістю 50м³; - самопливне обладнання, бункери для зерна, тощо; - машини для зволоження зерна марок А1-БШУ-1, А1-БШУ-2; - апарати для додаткового зволоження зерна А1-БАЗ, А1-БУЗ; - вентилятори високого тиску марки АД; - вентилятори радіальні марки ВЦ-4-76-10Ж-02; Для цукрової промисловості випускаються: - шнеки для цукру та жому різного діаметру. Підприємство виконує монтаж, шефмонтаж обладнання, яке випускається, пусконаладжувальні та ремонтні роботи, післягарантійне обслуговування об'єктів. Основними ринками збуту є підприємства агропромислового комплексу України (77%), Росії (19%), Казахстан (1%), Молдови (3%). В планах підприємства розробка затребуваних замовниками оцінкованих модифікацій освоєних раніше типів елеваторного обладнання, розроблених під раціональне використання наявного високоточного та продуктивного технологічного обладнання. При виготовленні продукції широко використовуються як існуюче технологічне обладнання та оснастка так і технологічне обладнання нового покоління, а саме: Установа плазменної різки Кристал-М ПП; Гидравлічні ножниці компанії "АМАДА" Японія; Револьверний прес з ЧПУ "АМАДА"; Комбінований револьверний лазер-прес з ЧПУ "АМАДА"; Стрічкові пили, виробництва компанії "EVERISING" За звітний період освоєно випуск такого переліку обладнання для елеваторної промисловості: Естакади надсилосні оцинковані для силосів типу СМБУ 110 на пласкому днищі; Естакади надсилосні оцинковані для силосів типу СМБУ 183.22 з опиранням на фундамент силосу; Естакади надсилосні для силосів типу СМБУ 229; Силоси для зберігання зерна СМБУ 229.11; СМБУ 110.11.К65 на 4 вигрузки та естакада надсилосна оцинкована до нього. З оновленого виду обладнання планується випуск дослідних зразків оцінкованих модифікацій: - норії 10т/г; 50т/г; 175т/г. - транспортерів ланцюгових ТСЦ-320; ТСЦ-400. - сепаратора барабанного КБС 1270.4.00, а також Естакади надсилосні оцинковані для силосів типу СМБУ 220.22 з опиранням на корпус силосу; Силоси типу СМБУ для зберігання шроту. За звітний період перспективних планів щодо розширення чи реконструкції не було. Перелік

постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному об'ємі постачання: ТОВ "Ссаб Свидиш Стил" - 39 141 917,46 грн. - 25%.

Для вирішення питань по збільшенню продуктивності, об'ємів виробництва, впровадження нових технологій та заміні морально застарілого і фізично зношеного обладнання Товариство в 2011 році здійснювало освоєння капітальних інвестицій за рахунок власних коштів. Так введено в експлуатацію: · комп'ютер - (57 тис.грн.) · інструмент - (12 тис.грн.) - енергосилове устаткування - (1 тис.грн.) - зварювальне обладнання - (2 тис.грн.). Протягом 2011 року освоєно капітальних інвестицій- 1142 тис.грн. в тому числі: - інвестиції в основний капітал - 939 тис. грн. За 2011 рік освоєно інвестицій на придбання обладнання, інструменту, інвентарю - 404 тис. грн., на придбання транспортних засобів - 7 тис.грн, витрати на будівництво інженерних споруд - 528 тис. грн., Витрати на придбання засобів програмного забезпечення - 1 тис. грн.. Витрати на капітальний ремонт будівель - 155 тис.грн. Витрати на капітальний ремонт обладнання - 3 тис.грн.. Витрати на капітальний ремонт транспортних засобів - 21 тис.грн. Витрати на капітальний ремонт інженерних споруд - 23 тис.грн. Ліквідовано: - інженерні споруди - 1 тис.грн., - обладнання, інструмент, інвентарь - 710 тис.грн., - транспортні засоби - 90 тис.грн. Продано: (первісна вартість) - обладнання, інструменти, інвентарь - 165 тис.грн., - транспортні засоби - 49 тис.грн. Передано безоплатно: - обладнання, інструмент, інвентарь - 3 тис.грн.

Освоєння капітальних інвестицій в 2012 році:

В 2012 році завод здійснював освоєння капітальних інвестицій за рахунок власних коштів: Так введено в експлуатацію: комп'ютер, ноутбук- 123 тис.грн. ; транспорт - 443 тис.грн.; енергосилове устаткування - 156 тис.грн.; зварювальне обладнання - 2 тис.грн.; кувально-пресувальне - 13479 тис.грн.; під'ємно - транспортне - 464 тис.грн. Протягом 2012 року освоєно капітальних інвестицій усього- 25253 тис. грн . За 2012р. освоєно інвестицій:

На придбання обладнання, інструменту, інвентарю - 14583 тис.грн.; 3 них:

- виготовлено власними силами -610 тис.грн.; - витрати на капітальний ремонт обладнання - 269 тис.грн.; - витрати на модернізацію обладнання -150 тис.грн.

- На придбання транспортних засобів - 443 тис.грн. ; - Витрати на будівництво інженерних споруд - 59 тис.грн.; - Витрати на капітальний ремонт нежитлових будівель - 8063 тис.грн.; - Витрати на реконструкцію нежитлових будівель - 1739 тис.грн.; - Витрати на капітальний ремонт інженерних споруд - 243 тис.грн. Ліквідовано: - інженерні споруди -150 тис.грн. ; - обладнання, інструмент, інвентар - 789 тис.грн.; - транспортні засоби - 129 тис.грн. Продано: (первісна вартість) - обладнання, інструмент, інвентар - 95 тис.грн.; - транспортні засоби -232 тис.грн.

Освоєння капітальних інвестицій в 2013 році:

В 2013 році завод здійснював освоєння капітальних інвестицій за рахунок власних коштів: Так введено в експлуатацію: комп'ютер, ноутбук- 161 тис.грн. ; транспорт - 119 тис.грн.; зварювальне обладнання - 147 тис.грн.

За 2013р. освоєно інвестицій:

На придбання обладнання, інструменту, інвентарю - 2419 тис.грн.

3 них:

- виготовлено власними силами -573 тис.грн.; - витрати на капітальний ремонт обладнання -91 тис.грн.; - витрати на модернізацію обладнання -95 тис.грн.; - на придбання транспортних засобів - 119 тис.грн.; - витрати на будівництво інженерних споруд - 23 тис.грн.; - витрати на капітальний ремонт нежитлових будівель - 216 тис.грн.; - витрати на реконструкцію нежитлових будівель - 108 тис.грн.; - витрати на нематеріальні активи (ліцензія) - 304 тис.грн.

Ліквідовано: - інженерні споруди -102 тис.грн.; -обладнання, інструмент, інвентар - 337 тис.грн.; - транспортні засоби - 242 тис.грн.

Продано: (первісна вартість) - житлові будівлі - 46 тис.грн.

Передано безоплатно: - інженерні споруди - 8 тис.грн.

Освоєння капітальних інвестицій в 2014 році:

В 2014 році завод здійснював освоєння капітальних інвестицій за рахунок власних коштів. Так введено в експлуатацію: комп'ютер, ноутбук- 97 тис.грн., інструмент- 105 тис.грн., зварювальне обладнання- 24 тис.грн., під'ємно-транспортне - 5 тис.грн.

Протягом 2014 року освоєно капітальних інвестицій всього- 1000 тис.грн.

За 2014 рік освоєно інвестицій: на придбання обладнання, інструменту, інвентарю- 968 тис.грн., з них виготовлено власними силами - 663 тис.грн., витрати на модернізацію обладнання - 34 тис.грн., витрати на будівництво інженерних споруд- 8 тис.грн., витрати на реконструкцію нежитлових будівель- 18 тис.грн., витрати на придбання засобів програмного забезпечення - 6 тис.грн.

Ліквідовано: обладнання, інструмент, інвентарь- 128 тис.грн.

Освоєння капітальних інвестицій в 2015 році завод здійснював за рахунок власних коштів. Так введено в експлуатацію : комп'ютер, ноутбук- 72 тис.грн.; інструмент - 87 тис.грн.; зварювальне обладнання - 31 тис.грн.; під'ємно-транспортне - 3 тис.грн.; транспорт -629 тис.грн. Протягом 2015 року освоєно капітальних інвестицій усього- 2281 тис.грн.

За звітний період освоєно інвестицій:

-На придбання обладнання, інструменту, інвентарю- 1598 тис.грн. З них: - виготовлено власними силами - 590 тис.грн.; -витрати на модернізацію обладнання- 72 тис.грн.; -витрати на модернізацію транспортних засобів- 2 тис.грн.; -витрати на поліпшення засобів програмного забезпечення- 52 тис.грн. Ліквідовано у 2015 році обладнання , інструмента, інвентаря - 23 тис.грн.

В 2016 році підприємство інвестувало кошти в придбання та модернізацію основних засобів на загальну суму 1 млн. 529 тис.грн., в тому числі придбання основних засобів на суму 950 тис.грн., придбання та виготовлення інструменту, оснастки та інвентарю на суму 579 тис.грн.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, між емітентом і вищевказаними особами протягом звітного року відсутні.

Основні засоби, за винятком об'єктів, придбаних до 1 січня 2007 року, обліковуються за історичною вартістю, за вирахуванням витрат на поточне операційне обслуговування, накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Така вартість включає витрати, пов'язані із заміною частини основних засобів, що визнаються у міру їх виникнення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Основні засоби, які були придбані до 1 січня 2007 року - дати переходу на МСФЗ - обліковувались за умовною (доцільною) первісною вартістю, яка була їх справедливою вартістю на 1 січня 2007 року.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом. Строки корисного використання груп основних засобів зазначені нижче:

Будівлі та споруди 10-50 років

Виробниче обладнання 5-20 років

Транспортні засоби 5-10 років

Земля Не амортизується

Незавершене будівництво Не амортизується

Витрати на ремонт і техобслуговування відносяться до витрат по мірі їх виникнення. Найбільш значні витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а об'єкти, які було замінено, списуються. Прибутки та збитки від списання основних засобів відносяться на фінансові результати за мірою їх виникнення. Витрати на проведення капітального ремонту Група відображає як окремий компонент у складі основних засобів за умови дотримання критеріїв визнання.

На кожну звітну дату Група визначає наявність ознак можливого знецінення активів. Якщо подібні ознаки мають місце, Група проводить оцінку вартості відшкодування такого активу.

Виявлення ознак знецінення основних засобів передбачає використання оцінок, які включають, зокрема, причину, термін і суму знецінення. Знецінення ґрунтується на аналізі значного числа факторів, таких як зміни в поточних умовах конкуренції, очікуваний темп зростання в галузі, збільшення вартості капіталу, зміни в можливостях залучення фінансування у майбутньому, технологічне відставання, припинення обслуговування, поточна вартість заміщення та інші зміни в обставинах, що вказують на наявність знецінення. Визначення суми очікуваного відшкодування вимагає використання оцінок керівництва. Визначення справедливої цінності від використання включає методи дисконтованих грошових потоків, що вимагають від Групи проведення оцінки очікуваних майбутніх грошових потоків, а також вибору обґрунтованої ставки дисконтування для розрахунку приведеної вартості таких грошових потоків. Зазначені оцінки, включно із використаною методологією, можуть в істотній мірі вплинути на вартість, що буде відшкодовано, і, в кінцевому рахунку, на суму знецінення основних засобів. У 2015 і 2014 роках Групою не було виявлено ознак знецінення.

Істотні проблеми, які впливають на діяльність емітента: - недосконалість чинного законодавства, - відсутність обігових коштів, - низька платоспроможність споживачів, - низька якість і конкурентноздатність виробів підприємства, - відсутні ресурси оновлення основних засобів, - дефіцит кваліфікованих кадрів.

д/в

Підприємство фінансує свою діяльність за рахунок власних обігових коштів. Надходжень з бюджетів різних рівнів не було.

д/в

Якщо не підвищити рівень техніки і технології сушки, європейські держави витіснять підприємство з ринку. Тому планується створення конкурентноспроможних комплексів для післязбирального обробітку зерна на рівні європейських зразків.

Досліджень та розробок протягом звітного періоду не було.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною яких виступає емітент або посадові особи емітента відсутні.

д/в

XII. 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, всього (тис. грн.) | |
|-------------------------------|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 46699 | 42629 | 0 | 0 | 46699 | 42629 |
| будівлі та споруди | 27128 | 24495 | 0 | 0 | 27128 | 24495 |
| машини та обладнання | 17734 | 15924 | 0 | 0 | 17734 | 15924 |
| транспортні засоби | 1189 | 1562 | 0 | 0 | 1189 | 1562 |
| земельні ділянки | 648 | 648 | 0 | 0 | 648 | 648 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 46699 | 42629 | 0 | 0 | 46699 | 42629 |
| Опис | За роки, що закінчилися 31 грудня 2016 та 31 грудня 2015 року, збитків від знецінення основних засобів не було виявлено. | | | | | |

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 53607 | 56577 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | 1760 | 1760 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 1760 | 1760 |
| Опис | Вартість чистих активів розрахована за даними балансу як різниця балансової вартості активів та всієї видів зобов'язань і забезпечень, відображених в балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004р. | |
| Висновок | Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 51847 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований смтатутний капітал на 51847 тис.грн. Вимоги частини 3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається. | |

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 | 20087 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Короткостроковий кредит ПАТ "Креді Агриколь Банк" | 14.01.2016 | 8250 | 17 | 31.12.2017 |
| Довгостроковий кредит ПАТ "Креді Агриколь Банк" | 14.11.2012 | 267 | 16 | 09.11.2018 |
| Короткостроковий кредит ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" | 23.08.2016 | 11570 | 18 | 15.07.2017 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 1039 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 67534 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 88660 | X | X |
| Опис: | Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2016р. складають 3 133 тис.грн., поточні зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2016р. складають 85 527 тис.грн. | | | |

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основний вид продукції* | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|-------------------------|--|-----------------------------|---|--|------------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична од. вим.**) | у грошовій формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична од. вим.**) | у грошовій формі (тис. грн.) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Силоса | 104 | 110670.8 | 67 | 103 | 107299.6 | 67 |
| 2 | Зерносушарки | 1 | 3442.3 | 2 | 1 | 3442.3 | 2 |
| 3 | Транспортне обладнання | 102 | 25787.4 | 16 | 99 | 25253 | 16 |
| 4 | Сепаратори | 8 | 2225.5 | 1 | 8 | 2225.5 | 1 |

* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

** Фізична одиниця виміру (зазначити) – штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат* | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Сировина та матеріали | 63 |
| 2 | Заробітна плата та нарахування на заробітну плату | 20 |
| 3 | Амортизація виробничого обладнання | 4 |
| 4 | Інші накладні витрати | 12 |
| 5 | Паливо та електроенергія | 1 |

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

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

| № з/п | Дата прийняття рішення | Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення | Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн) | Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн) | Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) | Предмет правочину | Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |
|-------|------------------------|--|--|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 26.04.2017 | Загальні збори акціонерів | 100000 | 49864 | 200.5 | Договори кредиту. позики, іпотеки. застави, купівлі-продажу, оренди, дарування, перевезення, підяду. страхування, зберігання, доручення, комісії, поруки | 29.04.2017 |

Опис:

За інформацією ПАТ "Карлівський машинобудівний завод", рішенням загальних зборів акціонерів від 26 квітня 2017 року (п. 26.04.2017 року) прийнято рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством з 26.04.2017 року включно, а саме: одержувати кредити та позики (фінансові допомоги), а також надавати безпроцентні поворотні позики (повні допомоги); купувати, брати у заставу/іпотеку, одержувати від уступки, дарування, орендувати або одержувати іншим, відповідно до Закону України, способом у володіння майно або права на нього у підприємств, установ, організацій та фізичних осіб, укладати договори зокрема договори купівлі-продажу, поставки, підяду, страхування, перевезення, зберігання, доручення, комісії, позики та інші операції, передбачені законодавством України граничною вартістю 100 000 000 грн. (Сто мільйонів) гривень окремо по кожному договору (контракту), передбаченому Статутом Товариства, з обов'язковим попереднім погодженням Наглядовою радою Товариства.

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

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | Вид інформації |
|-----------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 28.07.2016 | 28.07.2016 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 28.04.2016 | 28.04.2016 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 11.03.2016 | 11.03.2016 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

| | |
|--|---|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариство з обмеженою відповідальністю "Бейкер Тіллі Україна" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 30373906 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 03680, м.Київ, вул. Фізкультури, 28 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 2091 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | д/в д/в д/в д/в |
| Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | д/в 21.02.2018 |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності | 01.01.2016 31.12.2016 |
| Думка аудитора*** | безумовно-позитивна |
| Пояснювальний параграф (у разі наявності) | Ми звертаємо увагу на розділ Примітки 28 "Політична та економічна ситуація в Україні" консолідованої фінансової звітності, яке розкриває політичну кризу в Україні. Вплив триваючої економічної кризи та політичної нестабільності в Україні і їх остаточне вирішення непередбачувані і можуть негативно вплинути на українську економіку та операції Групи. Висловлюючи нашу думку, ми не брали оуваги це питання. |
| Номер та дата договору на проведення аудиту | 312/16 23.12.2016 |
| Дата початку та дата закінчення аудиту | 26.12.2016 20.03.2017 |
| Дата аудиторського висновку (звіту) | 26.04.2017 |
| Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 325000 |

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

| | |
|--|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариство з обмеженою відповідальністю "Бейкер Тіллі Україна" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 30373906 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | -3680, м.Київ, вул. Фізкультури, 28 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 2091 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | д/в д/в д/в |
| Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | д/в 17.02.2018 |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності | 01.01.2016 31.12.2016 |
| Думка аудитора*** | безумовно-позитивна |
| Пояснювальний параграф (у разі наявності) | Ми звертаємо увагу на розділ Примітки 28 "Політична та економічна ситуація в Україні" консолідованої фінансової звітності, яке розкриває політичну кризу в Україні. Вплив триваючої економічної кризи та політичної нестабільності в Україні і їх остаточне вирішення непередбачувані і можуть негативно вплинути на українську економіку та операції Групи. Висловлюючи нашу думку ми не брали це до уваги. |
| Номер та дата договору на проведення аудиту | 312/16 23.12.2016 |
| Дата початку та дата закінчення аудиту | 26.12.2016 21.03.2017 |
| Дата аудиторського висновку (звіту) | 30.04.2017 |
| Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 325000 |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА Акціонерам Публічного акціонерного товариства „Карлівський машинобудівний завод” Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Карлівський машинобудівний завод” (надалі – „Компанія”) та його дочірнього підприємства (разом – „Група”), що додається, яка включає консолідований звіт про фінансовий стан Групи на 31 грудня 2016 року, консолідований звіт про сукупний дохід, консолідований звіт про зміни у власному капіталі та консолідований звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки. Відповідальність управлінського персоналу за консолідовану фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до</p> | |

Міжнародних стандартів аудиту (видання 2014 року), прийнятих рішенням Аудиторської Палати України №320/1 від 29 грудня 2015 року в якості Національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що консолідована фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у консолідованій фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання консолідованої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання консолідованої фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки. Висловлення думки На нашу думку, консолідована фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Групи станом на 31 грудня 2016 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Пояснювальний параграф Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на розділ Примітки 28 „Політична та економічна ситуація в Україні” консолідованої фінансової звітності, яке розкриває політичну кризу в Україні. Вплив триваючої економічної кризи та політичної нестабільності в Україні і їх остаточне вирішення непередбачувані і можуть негативно вплинути на українську економіку та операції Групи. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання. Партнер ТОВ „БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА” Володимир Мукомела

д/в

д/в

д/в

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

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

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

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

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

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

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть): д/в | Ні | |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

| | | |
|---|----|---|
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | X | |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть): д/в | Ні | |

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

Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення

д/в

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення

д/в

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради, у тому числі: | 5 |
| членів наглядової ради - акціонерів | 4 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 1 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 0 |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 0 |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 4 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 1 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 0 |

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

| | Так | Ні |
|-----------------|--|----|
| Складу | | X |
| Організації | | X |
| Діяльності | | X |
| Інше (запишіть) | Оцінка роботи Наглядової ради не проводилась | |

Оцінка роботи наглядової ради не проводилась.

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

17

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

| | Так | Ні |
|---------------------------------|---|----|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |
| Інші (запишіть) | Комітети в складі Наглядової ради не створювались | |
| Інші (запишіть) | д/в | |

д/в

д/в

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

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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

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

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

так, створено
ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 5

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

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

| | | | | |
|--|-----|-----|----|----|
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | 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 акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть): | д/в | |

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

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

| | | | | | |
|---|----|----|-----|----|----|
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Так | Ні | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Ні | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|-----|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | д/в | |

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

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | д/в | |

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

| | Так | Ні |
|-----------------------------|-----|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |

| | | |
|--|-----|---|
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | д/в | |

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

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) | д/в | |

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Випуск акцій | | X |
| Випуск депозитарних розписок | | X |
| Випуск облігацій | | X |
| Кредити банків | X | |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| Інше (запишіть): д/в | | |

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д/в

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

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

д/в

| | | | |
|---|--|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2017 01 01 |
| Підприємство | Публічне акціонерне товариство "Карлівський машинобудівний завод" | за ЄДРПОУ | 14311169 |
| Територія | | за КОАТУУ | 5321610100 |
| Організаційно- правова форма господарювання | | за КОПФГ | 231 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 28.30 |
| Середня кількість працівників | 583 | | |
| Одиниця виміру: | тис.грн. без десяткового знака | | |
| Адреса | 39500, Полтавська область, Карлівський район, м.Карлівка, вул. Сергія Нігояна, 2 | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 184 | 117 | |
| первісна вартість | 1001 | 1060 | 1061 | |
| накопичена амортизація | 1002 | 876 | 944 | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 107 | 237 | |
| Основні засоби: | 1010 | 46592 | 42392 | |
| первісна вартість | 1011 | 85329 | 86521 | |
| знос | 1012 | 38737 | 44129 | |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | | | |
| первісна вартість | 1016 | | | |
| знос | 1017 | | | |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | | | |

| | | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|--|
| первісна вартість | 1021 | | | |
| накопичена амортизація | 1022 | | | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | | | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | | | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | | | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | | | |
| Гудвіл | 1050 | | | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | | | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | | | |
| Інші необоротні активи | 1090 | | | |
| Усього за розділом I | 1095 | 46883 | 42746 | |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 39804 | 63542 | |
| Виробничі запаси | 1101 | | | |
| Незавершене виробництво | 1102 | | | |
| Готова продукція | 1103 | | | |
| Товари | 1104 | | | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | | | |
| Депозити перестраховання | 1115 | | | |
| Векселі одержані | 1120 | | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 295 | 7978 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 1953 | 17671 | |
| з бюджетом | 1135 | 1038 | 2309 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | | 740 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | | | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | | | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 13 | 1380 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | | | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 1499 | 6641 | |
| Готівка | 1166 | | | |
| Рахунки в банках | 1167 | | | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | | | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | | | |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | | | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | | | |
| резервах незароблених премій | 1183 | | | |

| | | | | |
|---|-------------|--------------|---------------|--|
| інших страхових резервах | 1184 | | | |
| Інші оборотні активи | 1190 | | | |
| Усього за розділом II | 1195 | 44602 | 99521 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | | | |
| Баланс | 1300 | 91485 | 142267 | |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|---|
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 1760 | 1760 | |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | | | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | | | |
| Додатковий капітал | 1410 | | | |
| Емісійний дохід | 1411 | | | |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | | | |
| Резервний капітал | 1415 | | | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 54817 | 51847 | |
| Неоплачений капітал | 1425 | () | () | () |
| Вилучений капітал | 1430 | () | () | () |
| Інші резерви | 1435 | | | |
| Усього за розділом I | 1495 | 56577 | 53607 | |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 2376 | 1063 | |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | | | |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 266 | 267 | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | | | |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 1209 | 1803 | |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | | | |
| Цільове фінансування | 1525 | | | |
| Благодійна допомога | 1526 | | | |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | | | |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | | | |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 | | | |

| | | | | |
|--|-------------|--------------|---------------|--|
| Інвестиційні контракти; | 1535 | | | |
| Призовий фонд | 1540 | | | |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | | | |
| Усього за розділом II | 1595 | 3851 | 3133 | |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 5000 | 19820 | |
| Векселі видані | 1605 | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 7639 | 378 | |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 5368 | 4681 | |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 1867 | 1039 | |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 1750 | | |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 215 | 311 | |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 450 | 1607 | |
| за одержаними авансами | 1635 | | | |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | | | |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | | | |
| за страховою діяльністю | 1650 | | | |
| Поточні забезпечення | 1660 | 828 | 1867 | |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | | | |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | | | |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 9690 | 55824 | |
| Усього за розділом III | 1695 | 31057 | 85527 | |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | | | |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | | | |
| Баланс | 1900 | 91485 | 142267 | |

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Інформація розкрита у розділі "Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів"

В.М.Калашник

О.В.Сібілева

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Карлівський машинобудівний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

14311169

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 160503 | 212491 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | | |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (128216) | (166449) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | () | () |
| Валовий: прибуток | 2090 | 32287 | 46042 |
| збиток | 2095 | () | () |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 391 | 2079 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | | |
| Адміністративні витрати | 2130 | (22255) | (17147) |
| Витрати на збут | 2150 | (6408) | (6329) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (4055) | (4659) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | () | () |

| | | | |
|--|------|----------|----------|
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | () | () |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | | 19986 |
| збиток | 2195 | (40) | () |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 272 | 149 |
| Інші доходи | 2240 | | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (4120) | (7129) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | () | () |
| Інші витрати | 2270 | () | () |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | | |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | | 13006 |
| збиток | 2295 | (3888) | () |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 1171 | 1958 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | | |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | | 11048 |
| збиток | 2355 | (2717) | () |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | | |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | | |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | | |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | | |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 308 | 53 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 308 | 53 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 55 | 10 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 253 | 43 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 2970 | 11005 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|------|--------|--------|
| Матеріальні затрати | 2500 | 100872 | 142287 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 27779 | 18710 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4768 | 5927 |

| | | | |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Амортизація | 2515 | 5642 | 5623 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 21873 | 21782 |
| Разом | 2550 | 160934 | 194329 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|---------|---------|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 7039082 | 7039082 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 7039082 | 1039082 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0.39 | 1.57 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.39 | 1.57 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | | |

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Інформація розкрита у розділі "Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів"

Калашник В.М.
Сібілева О.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Карлівський машинобудівний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

14311169

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|--------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | | |
| Цільового фінансування | 3010 | | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | | |
| Інші надходження | 3095 | | |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | () | () |
| Праці | 3105 | () | () |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | () | () |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | () | () |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | () | () |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | () | () |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | () | () |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | () | () |

| | | | |
|---|-------------|-----|-----|
| Витрачання на оплату повернення авансів/td> | 3140 | () | () |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | () | () |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | () | () |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | () | () |
| Інші витрачання | 3190 | () | () |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | | |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | | |
| необоротних активів | 3205 | | |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | | |
| дивідендів | 3220 | | |
| Надходження від деривативів | 3225 | | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | | |
| Інші надходження | 3250 | | |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | () | () |
| необоротних активів | 3260 | () | () |
| Виплати за деривативами | 3270 | () | () |
| Витрачання на надання позик | 3275 | () | () |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | () | () |
| Інші платежі | 3290 | () | () |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | | |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | | |
| Отримання позик | 3305 | | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | | |
| Інші надходження | 3340 | | |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | () | () |
| Погашення позик | 3350 | | |
| Сплату дивідендів | 3355 | () | () |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | () | () |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | () | () |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | () | () |

| | | | |
|---|-------------|-----|-----|
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | () | () |
| Інші платежі | 3390 | () | () |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | | |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | | |

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Інформація розкрита у розділі "Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів"

Калашник В.М.
Сібільєва О.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Карлівський машинобудівний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

14311169

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
|--|-----------|-------------------|---------|---|---------|
| | | надходження | видаток | надходження | видаток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | | 3888 | 13006 | |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 5619 | X | 5623 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 1039 | | 492 | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 302 | | 3635 | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 4458 | 1128 | 5943 | 1144 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | | | | |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | | | | |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | | | | |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | | | | |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | | | | |
| Фінансові витрати | 3540 | X | | X | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | | 49090 | 18132 | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------|-------------|------|--------------|-------|
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | | | | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | | | | |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | | | | |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 47580 | | | 34671 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 4892 | | 11016 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | | | | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | | | | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | | | | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 2577 | X | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | | X | |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 2315 | | 11016 | |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | | X | | X |
| необоротних активів | 3205 | | X | | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 272 | X | | X |
| дивідендів | 3220 | | X | | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | | X | | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | | X | | X |

| | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|------|-------------|
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | | X | | X |
| Інші надходження | 3250 | | X | | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | X | | X | () |
| необоротних активів | 3260 | X | 1465 | X | 1631 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | | X | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | | X | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | | X | |
| Інші платежі | 3290 | X | | X | |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | | 1193 | | 1631 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | | X | | X |
| Отримання позик | 3305 | 12798 | X | 3331 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | | X | | X |
| Інші надходження | 3340 | | X | 149 | X |
| Витрачання на: Виплати власних акцій | 3345 | X | | X | |
| Погашення позик | 3350 | X | 5238 | X | 1504 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | | X | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | | X | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | | X | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | | X | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | | X | |
| Інші платежі | 3390 | X | 3288 | X | 2683 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 4272 | | | 9707 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 5394 | | | 322 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 1499 | X | 2638 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | | 252 | | 817 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 6641 | | 1499 | |

Примітки

Інформація розкрита у розділі "Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів"

Керівник

Калашник В.М.

Головний бухгалтер

Сібілева О.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Карлівський
машинобудівний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

14311169

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2016 р.**

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 1760 | | | | 54817 | | | 56577 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | | | | | | | | |
| Інші зміни | 4090 | | | | | | | | |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 1760 | | | | 54817 | | | 56577 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | | | | | 2717 | | | 2717 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | | | | | 253 | | | 253 |

| | | | | | | | | | |
|--|------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | | | | | | | | |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | | | | | | | | |
| Накопичені курсів різниці | 4113 | | | | | | | | |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | | | | | | | | |
| Інший сукупний дохід | 4116 | | | | | | | | |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | | | | | | | | |
| Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу | 4205 | | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | | | | | | | | |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | | | | | | | | |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | | | | | | | | |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | | | | | | | | |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | | | | | | | | |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | | | | | | | | |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | | | | | | | | |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | | | | | | | | |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | | | | | | | | |
| Придбання (продаж) | 4291 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|
| неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | | | | | 2970 | | | 2970 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1760 | | | | 51847 | | | 53607 |

Примітки

**Керівник
Головний бухгалтер**

Інформація розкрита у розділі "Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів"

**Калашник В.М.
Сібілева О.В.**

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

Текст приміток

1. Інформація про Групу компаній

Дана консолідована фінансова звітність ПАТ «Карлівський машинобудівний завод» та його дочірнього підприємства (надалі – Група) за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, затверджена до випуску відповідно до рішення Генерального директора від 26 квітня 2017 року.

Головна компанія Групи - ПАТ «Карлівський машинобудівний завод» (надалі – Компанія) – є публічним акціонерним товариством. Юридична та фактична адреса Компанії: Україна, Полтавська область, м. Карлівка, вул. Сергія Нігояна, б. 2. Станом на 31 грудня 2016 року, власником контрольного пакету акцій (93%) Компанії була компанія «Dragon Capital Investments Limited» (31 грудня 2015: 93%)

Основним напрямком діяльності Групи є виробництво та збут обладнання для зберігання, переробки та транспортування зерна.

До складу Групи також належить дочірня компанія «Торгова фірма «Зося», основним видом діяльності якої є: роздрібна торгівля будматеріалами, побутовою хімією, постільною білизною та посудом.

Найменування Країна реєстрації

Дата реєстрації Частка володіння

31 грудня 2016 р. Частка володіння

31 грудня 2015 р.

Торгова фірма «Зося»

Дочірнє підприємство ПАТ «Карлівський машинобудівний завод»

Україна

30.09.1996

100%

100%

Станом на 31 грудня 2016 року, середньооблікова кількість працівників склала 492 осіб (31 грудня 2015: 569 осіб).

Продовження тексту приміток

2. Основа підготовки консолідованої фінансової звітності

2.1 Заява про відповідність

Представлена консолідована фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

2.2 Основа підготовки консолідованої фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність підготовлена, на основі принципу історичної вартості, за винятком статті «Основні засоби», вартість яких на дату переходу до МСФЗ було визнано на основі доцільної собівартості.

2.3 Функціональна валюта та валюта подання консолідованої фінансової звітності

Валюта подання даної консолідованої фінансової звітності та функціональна валюта - українська гривня - валюта, що діє в країні, де Група здійснює свою діяльність. Якщо не вказано інше, цифри наведені в тисячах гривень.

Операції в іноземних валютах первісно відображаються у функціональній валюті за курсом на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за курсом на кінець звітного періоду. Різниця, що виникають при перерахуванні, відображаються у звіті про прибутки і збитки. Немонетарні статті, що відображаються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом на дату первинної операції.

2.4 Безперервність діяльності

Представлена консолідована фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервної діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

Основа підготовки консолідованої фінансової звітності (продовження)

У 2016 році виручка Групи скоротилась до 160 503 тис. гривень (2015: 212 491 тис. гривень), чистий збиток становив 2 717 тис. гривень (2015: прибуток 11 048 тис. гривень). В той же час у 2016 році позитивні грошові потоки від операційної діяльності скоротились до 2 315 тис. гривень (2015: 11 016 тис. гривень), поточні активи перевищують поточні зобов'язання на 13 994 тисяч гривень (2015: 13 545 тисяч гривень). Керівництво Групи вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Група здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки Керівництво Групи вжило певних ініціатив, направлених на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності, зокрема, заключення нових контрактів з покупцями та постачальниками сировини, забезпечення платоспроможності Групи завдяки кредитним угодам.

Консолідована фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Група не зможе дотримуватись принципу безперервності діяльності.

Продовження тексту приміток

3. Суттєві оціночні значення і припущення

Нижче представлені основні припущення щодо подій у майбутньому, а також інші джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які несуть в собі істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного звітного року:

3.1 Термін корисного використання об'єктів основних засобів

Група оцінює термін корисного використання основних засобів, що залишився, не менше одного разу на рік в кінці фінансового року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються в якості змін в облікових оцінках згідно з МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 року, Група не переглядала строки корисного використання основних засобів.

3.2 Резерви

Група формує резерви на знецінення сумнівної дебіторської заборгованості та передоплати. Під час оцінювання сумнівної заборгованості Група використовує ряд істотних суб'єктивних суджень. Враховуються такі чинники, як загальні поточні економічні умови, економічна ситуація, характерна для цієї галузі, історичні показники та показники, що очікуються від діяльності конкретного контрагента. Зміни загальних економічних умов, ситуації в галузі або результатів діяльності конкретного покупця або постачальника можуть вимагати внесення коригувань в суму резерву на знецінення сумнівної дебіторської заборгованості, передоплати видані та інші необоротні активи, що відображені в консолідованій фінансовій звітності. Станом на 31 грудня 2016 і 2015 років сума резерву на знецінення сумнівної дебіторської заборгованості становила 1 452 тис. гривень і 1 456 тис. гривень відповідно. Сума резерву на знецінення передоплат становила 1 033 тис. гривень і 577 тис. гривень, відповідно (Примітка 17).

3.3 Поточне оподаткування

Українське податкове законодавство є припустимим до різних тлумачень та схильним до частих змін. Крім цього, інтерпретація податкового законодавства податковими органами стосовно операцій і діяльності компаній Групи може не поділяти думку керівництва Групи. Як наслідок, податкові органи можуть пред'явити претензії по операціях і нарахувати компаніям Групи значні додаткові податки, пені та штрафи. На думку керівництва, станом на 31 грудня 2016 відповідні положення законодавства були інтерпретовані коректно, і ймовірність збереження становища, в якому перебуває Група у зв'язку з податковим, валютним і митним законодавством, є високою.

3.4 Зобов'язання за пенсійними виплатами

Розрахунок зобов'язань за пенсійними виплатами вимагає від менеджменту Групи використання щорічних суджень і припущень про майбутні зміни в сумі винагороди, зміни в розмірах пенсій, рівні інфляції, курсах обміну, тривалості життя, і залишку, що очікується в терміні роботи

співробітників. Станом на 31 грудня 2016 і 2015 років сума зобов'язань по пенсійних виплатах склала 1 803 тис. гривень та 1 209 тис. гривень, відповідно (Примітка 23).?

Продовження тексту приміток

4. Нові і переглянуті Міжнародні стандарти фінансової звітності

Поправки до МСФЗ, що стали обов'язковими до застосування у звітному періоді

Нові і переглянуті МСФЗ у фінансовій звітності. Група прийняла до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), які набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 1 січня 2016 року, або які були застосовані достроково: Міжнародні стандарти фінансової звітності ("МСФЗ")

- МСФЗ (IFRS) 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання"

Поправки до існуючих стандартів

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність" - "Облік придбання часток участі"
- Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38 "Роз'яснення допустимих методів амортизації"
- Поправки до МСФЗ (IAS) 27 "Метод участі в капіталі в окремій фінансовій звітності"
- "Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2012-2014 рр." Удосконалення до МСФЗ (IFRS) 5, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IAS) 19, МСФЗ (IAS) 34
- Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Ініціатива в сфері розкриття інформації"
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиційні організації: застосування виключення з вимоги про консолідацію"

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності. На дату затвердження цієї фінансової звітності такі нові та переглянуті МСФЗ і тлумачення, а також поправки до них були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти і тлумачення Набувають чинності щодо річних облікових періодів, які починаються з або після

- МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" 1 січня 2018 року
- МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" 1 січня 2018 року
- МСФЗ 16 "Оренда" 1 січня 2019 року
- Поправки до МСФЗ (IAS) 40 "Переведення інвестиційної нерухомості" 1 січня 2018 року
- Тлумачення КТМФЗ 22 "Операції в іноземній валюті і облік авансів" 1 січня 2018 року
- "Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр." 1 січня 2017 року / 1 січня 2018 року
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 "Застосування МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" з МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" 1 січня 2018 року
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій" 1 січня 2018 року
- Поправки до МСБО 12 "Податки на прибуток" – Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків 1 січня 2017 року
- Поправки до МСФЗ (IAS) 7 "Ініціатива в сфері розкриття інформації" 1 січня 2017 року
- Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" і МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані і спільні підприємства" (2011) – Продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством Дату набуття чинності не визначено

Наразі керівництво Групи здійснює оцінку впливу застосування цих поправок та стандартів на майбутні фінансові звітності Групи.

5. Основні положення облікової політики

а) Принципи консолідації

До дочірніх підприємств відносяться компанії, в яких Групі належить більше половини голосуючих акцій, або контроль над діяльністю яких Група здійснює на інших підставах.

Включення дочірніх підприємств в консолідовану фінансову звітність здійснюється з дати встановлення контролю і припиняється з дати втрати Компанією контролю над їх діяльністю.

Всі операції між компаніями Групи, а також сальдо за розрахунками та нереалізовані прибутки за такими операціями виключаються з консолідованої звітності. Нереалізовані збитки також

виключаються, за винятком випадків, коли в угоді є ознаки знецінення активу, що передається. При необхідності в облікову політику дочірніх компаній вносяться зміни для приведення її у відповідність до облікової політики Групи.

Якщо Група втрачає контроль над дочірньою компанією, вона:

- припиняє визнання активів та зобов'язань дочірньої компанії;
- припиняє визнання накопичених курсових різниць, відображених у капіталі;
- визнає справедливую вартість отриманої винагороди;
- визнає справедливую вартість інвестиції, що залишилась;
- визнає надлишок, що утворився, або дефіцит у складі прибутку або збитку;
- перекласифікує частку материнської компанії у компонентах, раніше визнаних у складі іншого сукупного доходу, до складу прибутку або збитку, або нерозподіленого прибутку відповідно до конкретних вимог.

Якщо Група придбає бізнес, вона відповідним чином класифікує придбані фінансові активи та прийняті зобов'язання в залежності від умов договору, економічної ситуації та відповідних умов на дату придбання. Це також включає аналіз на предмет необхідності виділення придбаною компанією похідних інструментів, які вбудовані в основні угоди.

б) Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках, готівкові грошові кошти і депозити з первісним строком погашення менше трьох місяців.

Грошові кошти включають готівкові грошові кошти і кошти в банках. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові ліквідні інвестиції (зі строком погашення менше 90 днів), які можуть бути вільно конвертовані у відомі суми грошових коштів і які схильні до незначного ризику зміни вартості. Еквіваленти грошових коштів відображаються за справедливою вартістю.

в) Дебіторська заборгованість покупців і замовників

Дебіторська заборгованість переважно має короткостроковий характер, відображається в сумі виставленого рахунку за вирахуванням резерву на знецінення сумнівної заборгованості. Резерв на знецінення сумнівної заборгованості створюється за наявності об'єктивних доказів того, що Група не зможе стягнути належну їй суму відповідно до первинних умов договорів. Група періодично аналізує термін давності дебіторської заборгованості покупців і замовників та вносить коригування в суму резерву. Величина резерву є різницею між балансовою вартістю та сумою очікуваного відшкодування. Витрати по резерву на знецінення сумнівної дебіторської заборгованості відображаються у звіті про прибутки і збитки.

г) Кредити і позики

Кредити і позики спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням супутніх витрат. Надалі кредити і позики обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотку. Всі різниці між сумами грошових надходжень (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумами погашень відображаються у складі процентних витрат протягом терміну позики.

?

5. Основні положення облікової політики (продовження)

Витрати за позиками капіталізуються Групою до складу активу, якщо вони мають безпосереднє відношення до придбання або будівництва кваліфікованого активу, включаючи незавершене будівництво. Інші витрати на позики визнаються у складі витрат у період їх виникнення.

д) Запаси

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході нормального ведення господарської діяльності за вирахуванням попередньо оцінених витрат на завершення та попередньо оцінених витрати на збут. Собівартість запасів розраховується за принципом середньої вартості та враховує витрати на придбання запасів, їх доставку до місця розташування та приведення до поточного стану. Вартість запасів власного виробництва і вартість незавершеного виробництва включає відповідну частину загальновиробничих витрат. Оцінка вартості вибуття запасів відбувається за такими методами: для готової продукції - ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів, для матеріалів та інших видів запасів – середньозваженої

собівартості.

е) Основні засоби

Основні засоби, за винятком об'єктів, придбаних до 1 січня 2007 року, обліковуються за історичною вартістю, за вирахуванням витрат на поточне операційне обслуговування, накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Така вартість включає витрати, пов'язані із заміною частини основних засобів, що визнаються у міру їх виникнення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Основні засоби, які були придбані до 1 січня 2007 року - дати переходу на МСФЗ - обліковувались за умовною (доцільною) первісною вартістю, яка була їх справедливою вартістю на 1 січня 2007 року.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом. Строки корисного використання груп основних засобів зазначені нижче:

Будівлі та споруди 10-50 років

Виробниче обладнання 5-20 років

Транспортні засоби 5-10 років

Земля Не амортизується

Незавершене будівництво Не амортизується

Витрати на ремонт і техобслуговування відносяться до витрат по мірі їх виникнення. Найбільш значні витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а об'єкти, які було замінено, списуються. Прибутки та збитки від списання основних засобів відносяться на фінансові результати за мірою їх виникнення. Витрати на проведення капітального ремонту Група відображає як окремий компонент у складі основних засобів за умови дотримання критеріїв визнання.

На кожну звітну дату Група визначає наявність ознак можливого знецінення активів. Якщо подібні ознаки мають місце, Група проводить оцінку вартості відшкодування такого активу. Виявлення ознак знецінення основних засобів передбачає використання оцінок, які включають, зокрема, причину, термін і суму знецінення. Знецінення ґрунтується на аналізі значного числа факторів, таких як зміни в поточних умовах конкуренції, очікуваний темп зростання в галузі, збільшення вартості капіталу, зміни в можливостях залучення фінансування у майбутньому, технологічне відставання, припинення обслуговування, поточна вартість заміщення та інші зміни в обставинах, що вказують на наявність знецінення. Визначення суми очікуваного відшкодування вимагає використання оцінок керівництва. Визначення справедливої цінності від використання включає методи дисконтованих грошових потоків, що вимагають від Групи проведення оцінки очікуваних майбутніх грошових потоків, а також вибору обґрунтованої ставки дисконтування для розрахунку приведеної вартості таких грошових потоків. Зазначені оцінки, включно із використаною методологією, можуть в істотній мірі вплинути на вартість, що буде відшкодовано, і, в кінцевому рахунку, на суму знецінення основних засобів. У 2016 і 2015 роках Групою не було виявлено ознак знецінення.

5. Основні положення облікової політики (продовження)

ж) Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку використання даних активів (3-5 років). Очікуваний строк корисного використання і метод амортизації перевіряються на кінець кожного звітного року.

з) Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передбачає передачу орендарю всіх істотних ризиків та винагород, пов'язаних з володінням активів. Операційна оренда – будь-яка інша оренда, крім фінансової. Активи за договорами фінансової оренди визнаються активами за їх справедливою вартістю на дату початку оренди, або за поточною вартістю мінімальних орендних платежів, якщо ця сума нижча. Відповідні зобов'язання перед орендодавцем відображаються в звіті про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди. Орендні платежі розподіляються

між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань.

Фінансові витрати відображаються безпосередньо в консолідованому звіті про сукупний дохід, якщо вони не є прямо пов'язаними із кваліфікованим активом. В останньому випадку вони капіталізуються відповідно з загальною політикою Групи з обліку витрат за кредитами і позиками. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені. Доходи або витрати за договорами операційної оренди визнаються у звіті про сукупний дохід лінійним методом протягом строку оренди.

Платежі з операційної оренди визнаються як витрати рівномірно протягом усього терміну оренди, за винятком випадків, коли інший систематичний метод обліку дозволяє більш точно відобразити характер отримання вигод від орендованого активу. У 2016 і 2015 роках Група не приймала і не передавала активи в операційну і фінансову оренду.

и) Резерви

Резерви визнаються, якщо Група внаслідок певної події в минулому має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності знадобиться відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатнім ступенем надійності.

к) Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподаткованого прибутку, проти якого існуватиме можливість зарахування тимчасової різниці. Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, застосування яких очікується в період реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі чинних або по суті чинних на кінець звітного періоду податкових ставок.

л) Визнання виручки

Виручка визнається в тій сумі, в якій імовірно надходження економічних вигод Групи, і в той же час сума таких вигод може бути надійно визначена. Виручка від продажу продукції визнається в момент передачі покупцеві суттєвих ризиків і вигод, пов'язаних з правом власності на товар. Виручка, яка виникає від продажу послуг, визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги. Виручка оцінюється за справедливою вартістю винагороди, що отримана або підлягає отриманню. Якщо не є можливим достовірно визначити справедливу вартість отриманої винагороди, то виручка оцінюється за справедливою вартістю проданих товарів чи наданих послуг.

5. Основа положення облікової політики (продовження)

м) Виплати працівникам. Зобов'язання по пенсійних внесках

Група здійснює внески у відношенні своїх працівників до Державного пенсійного фонду України. Внески розраховуються як відсотки від поточної валової заробітної плати і відносяться на витрати того періоду, у якому вони були понесені. Додаткові пенсії та інші винагороди після закінчення трудової діяльності включені в заробітну плату та пов'язані з нею нарахування в консолідованому звіті про прибутки і збитки.

н) Виплати працівникам. Зобов'язання по пенсійних виплатах

Група приймає участь в обов'язковому державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає пенсійні виплати працівникам, що зайняті на роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці. Зобов'язання, визнані в консолідованому звіті про фінансовий стан щодо пенсійних планів зі встановленими виплатами, є поточною вартістю майбутніх виплат станом на звітну дату, за вирахуванням коригувань під невизнані актуарні прибутки або збитки і вартість минулих послуг. Зобов'язання по пенсійних виплатах розраховуються щороку.

6. Виручка

За роки, що закінчились 31 грудня, виручка була представлена наступним чином:
2016 2015

Виручка від реалізації виробленої (готової) продукції 157 931 209 545
Виручка від реалізації іншої продукції, товарів і послуг 2 572 2 946
160 503 212 491

Виручка, отримана від п'яти найбільших контрагентів, за 2016 і 2015 роки становить відповідно 58% і 64% від загальної виручки Групи.

7. Собівартість реалізації

За роки, що закінчились 31 грудня, собівартість реалізації була представлена наступним чином:
2016 2015

Сировина та матеріали (115 219) (121 385)

Заробітна плата і нарахування на заробітну плату (14 528) (11 572)

Амортизація виробничого обладнання (4 910) (4 754)

Послуги з монтажу готової продукції (3 584) (5 968)

Транспортні витрати (3 435) (2 138)

Паливо і електроенергія (2 588) (1 403)

Собівартість реалізованих товарів (375) (324)

Інші накладні виробничі витрати (317) (591)

Зміна в залишках готової продукції та незавершеного виробництва 16 740 (18 314)
(128 216) (166 449)

8. Адміністративні витрати

За роки, що закінчились 31 грудня, адміністративні витрати були представлені наступним чином:

2016 2015

Заробітна плата і нарахування на заробітну плату (14 855) (10 212)

Послуги сторонніх організацій (3 322) (3 132)

Паливо і електроенергія (1 574) (1 921)

Амортизаційні витрати (586) (700)

Витрати по податках, окрім податку на прибуток (430) (276)

Витрати на відрядження та представницькі витрати (137) (315)

Інші витрати (1 351) (591)

(22 255) (17 147)

?

9. Витрати на збут

За роки, що закінчились 31 грудня, витрати на збут були представлені наступним чином:

2016 2015

Заробітна плата і нарахування на заробітну плату (2 641) (2 432)

Транспортні витрати (2 681) (2 321)

Витрати на рекламу та маркетингові послуги (613) (1 007)

Витрати на відрядження (93) (208)

Витрати по митному оформленню (21) (44)

Амортизація обладнання пов'язаного зі збутом (31) (43)

Інші витрати (328) (274)

(6 408) (6 329)

10. Інші операційні доходи/(витрати), нетто

За роки, що закінчились 31 грудня, інші операційні доходи/(витрати), нетто були представлені наступним чином:

Прим. 2016 2015

Інші операційні доходи

Дохід від списання кредиторської заборгованості 58 816

Інші доходи 333 1 263

391 2 079

Інші операційні витрати

Збиток від вибуття оборотних активів (819) (667)

Послуги сторонніх організацій (606) (538)

Витрати на підтримання соціальної інфраструктури (567) (417)

Заробітна плата і нарахування на заробітну плату (522) (421)

Витрати на створення резерву сумнівних боргів 17 (508) (1 748)

Дохід (збиток) від операційних курсових різниць (252) (255)

Витрати по списанню дебіторської заборгованості (143) (4)

Амортизація об'єктів соціальної інфраструктури (115) (126)

Штрафні санкції (37) (3)

Збиток від вибуття необоротних активів (14) (22)

Інші витрати (472) (458)

(4 055) (4 659)

Всього інші операційні доходи/(витрати), нетто (3 664) (2 580)

?

11. Фінансові доходи (витрати), нетто

За роки, що закінчилися 31 грудня, фінансові доходи/(витрати), нетто, були представлені наступним чином:

2016 2015

Нараховані доходи за відсотками до отримання 272 149

Нараховані витрати за відсотками до сплати (3 043) (3 116)

Нараховані витрати за відсотками від зобов'язань по пенсійним виплатам (775) (378)

Збиток від неопераційних курсових різниць (302) (3 635)

(3 848) (6 980)

12. Витрати (доходи) з податку на прибуток

За роки, що закінчилися 31 грудня, витрати з податку на прибуток були представлені наступним чином:

2016 2015

Витрати з поточного податку на прибуток 87 2 839

Відстрочені податки на прибуток (1 258) (881)

Витрати (доходи) з податку на прибуток (1 171) 1 958

Прибуток / (збиток) до оподаткування (3 888) 13 006

Податок на прибуток згідно з діючою ставкою 18% (700) 2 341

Вплив постійних різниць (471) (383)

(1 171) 1 958

Відстрочені податкові активи (зобов'язання) станом на 31 грудня 2016 та 2015 років були представлені наступним чином:

31 грудня 2016 Визнані в складі прибутку (збитку) Визнані в складі інших сукупних доходів 31 грудня 2015

Основні засоби, необоротні активи (2 450) 213 - (2 663)

Запаси 615 1 117 - (502)

Зобов'язання по пенсійних виплатах 325 52 55 218

Забезпечення виплат невикористаних відпусток - (36) - 36

Дебіторська заборгованість 447 426 - 21

Розрахунки за нарахованими відсотками - (46) - 46

Податкові збитки попередніх періодів - (468) - 468

Всього податкові зобов'язання (1 063) 1 258 55 (2 376)

12. Витрати (доходи) з податку на прибуток (продовження)

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31 грудня 2015 та 2014 років були представлені наступним чином:

31 грудня 2015 Відноситься до прибутку (збитків) Визнані в складі інших сукупних доходів 31 грудня 2014

Основні засоби, необоротні активи (2 663) 837 - (3 500)

Запаси (502) (134) - (368)

Зобов'язання по пенсійних виплатах 218 (10) 10 218

Забезпечення виплат невикористаних відпусток 36 (172) - 208

Інші оборотні активи 21 (128) - 149

Розрахунки за нарахованими відсотками 46 20 - 26

Податкові збитки попередніх періодів 468 468 - - -

(2 376) 881 10 (3 267)

13. Основні засоби

Станом на 31 грудня, основні засоби були представлені наступним чином:

Земля і будівлі Виробниче обладнання Транспортні засоби Незавершене будівництво Всього

Первісна вартість

на 31 грудня 2014 року 46 122 35 636 1 696 435 83 889

Придбання - 908 631 40 1 579

Вибуття - (32) - - (32)

Трансфер 368 - - (368) -

на 31 грудня 2015 року 46 490 36 512 2 327 107 85 436

Придбання - 795 668 184 1 647

Вибуття - (54) (271) - (325)

Трансфер - 53 - (53) -

на 31 грудня 2016 року 46 490 37 306 2 724 238 86 758

13. Основні засоби (продовження)

Земля і будівлі Виробниче обладнання Транспортні засоби Незавершене будівництво Всього

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2014 року 16 321 15 834 1 030 - 33 185

Амортизація за період 2 500 2 954 108 - 5 562

Вибуття - (10) - - (10)

на 31 грудня 2015 року 18 821 18 778 1 138 - 38 737

Амортизація за період 2 526 2 876 151 - 5 553

Вибуття - (34) (127) - (161)

на 31 грудня 2016 року 21 347 21 620 1 162 - 44 129

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2016 року 25 143 15 686 1 562 238 42 629

на 31 грудня 2015 року 27 669 17 734 1 189 107 46 699

на 31 грудня 2014 року 29 801 19 802 666 435 50 704

Станом на 31 грудня 2016 року основні засоби, балансова вартість яких складала 17 251 тис. гривень (2015: 18 855), виступали в якості забезпечення за договорами позик (Примітка 20).

Станом на 31 грудня 2016 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 11 295 тис. гривень (2015: 9 206).

У 2016 році до складу статті «Амортизаційні витрати» було включено витрати з амортизації

нематеріальних активів у сумі 66 тис. гривень (2015: 61)

Балансова вартість об'єктів соціальної інфраструктури та інших неvirобничих активів станом на 31 грудня 2016 року становила 1 459 тис. гривень (2015: 1 574).

За роки, що закінчилися 31 грудня 2016 та 2015 року, збитків від знецінення основних засобів не було виявлено.

Група не приймала і не передавала активи в операційну і фінансову оренду в 2016 та 2015 роках.

14. Товарно-матеріальні запаси

Станом на 31 грудня, товарно-матеріальні запаси були представлені наступним чином:

2016 2015

Незавершене виробництво 47 612 30 551

Сировина та матеріали 11 035 5 193

Готова продукція 3 967 4 288

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби 3 696 2 227

Інші запаси 648 335

Запаси без урахування знецінення 66 958 42 594

Резерв під знецінення запасів (3 416) (2 790)

Товарно-матеріальні запаси 63 542 39 804

У 2016 році списання запасів загальною сумою 819 тис. гривень (2015: 667) було визнано у складі інших операційних витрат у статті «Збиток від вибуття оборотних активів» (Примітка 10).

Товарно-матеріальні запаси не виступали в якості забезпечення по кредитах.

15. Торгова дебіторська заборгованість, нетто

Станом на 31 грудня, торгова дебіторська заборгованість, нетто, була представлена наступним чином:

Прим. 2016 2015

Торгова дебіторська заборгованість 9 430 1 751

Резерв сумнівних боргів під торгіву дебіторську заборгованість 17 (1 452) (1 456)

7 978 295

Станом на 31 грудня 2016 і 2015 років, частка найбільш значного дебітора відповідно складає приблизно 39% і 68% від загальної балансової вартості торгової дебіторської заборгованості.

16. Передоплати та інші оборотні активи, нетто

Станом на 31 грудня, аванси видані та інші оборотні активи були представлені наступним чином:

Прим. 2016 2015

Передоплати постачальникам 18 704 2 530

Податки до відшкодування та переплати за податками 2 309 1 038

Інша дебіторська заборгованість 1 380 13

Резерв сумнівних боргів по передоплаті і іншим оборотним активам 17 (1 033) (577)

21 360 3 004

?

17. Резерви сумнівних боргів

Станом на 31 грудня, резерви сумнівних боргів були представлені наступним чином:

Резерв під видані передоплати та інші оборотні активи Резерв під торгіву дебіторську заборгованість Всього

на 31 грудня 2014 року 358 472 830

Витрати на створення / (доходи від списання) резерву сумнівних боргів 406 1 342 1 748

Вибуття (187) (358) (545)

на 31 грудня 2015 року 577 1 456 2 033

Витрати на створення / (доходи від списання) резерву сумнівних боргів 508 - 508

Вибуття (52) (4) (56)

на 31 грудня 2016 року 1 033 1 452 2 485

18. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня, грошові кошти та їх еквіваленти були представлені наступним чином:
2016 2015

Грошові кошти в банках, українські гривні 1 122 527

Грошові кошти в банках, долари США 18 3

Грошові кошти в банках, російські рублі - 80

Грошові кошти в банках, євро - 89

Депозит до 3-х місяців, українські гривні 5 501 800
6 641 1 499

Станом на 31 грудня 2016 року банківський депозит був представлений депозитом в українських гривнях з відсотковою ставкою 7,5% із строком виплати суми 4 000 тисяч гривень до 5 січня 2017, суми 1 501 тисяч гривень до 10 січня 2017р.

Інформація щодо кредитного рейтингу банків (Moody's), на рахунках у яких Група має залишки грошових коштів та їх еквівалентів, представлені нижче:

2016 2015

A1

A2 5 722

5 -

1 237

Саа3 50 -

Са - 74

Ваа2 859 1

Без рейтингу 5 187

6 641 1 499

19. Акціонерний капітал

Станом на 31 грудня, акціонерний капітал був представлений наступним чином:
% 2016 % 2015

Dragon Capital Investments Limited 93% 1 641 93% 1 641

DRGN Limited 5% 90 5% 90

Інші 2% 29 2% 29

1 760 1 760

Акціонерний капітал Групи нараховує 7 039 082 простих акцій, номінальною вартістю 0,25 українських гривень кожна.

За 2016 рік та до дати затвердження даної консолідованої фінансової звітності Група не нараховувала та не виплачувала дивіденди.

20. Процентні кредити та позики

Станом на 31 грудня, процентні кредити та позики були представлені наступним чином:
2016 2015

Довгострокові відсоткові кредити та позики 645 7 905

За вирахуванням: Поточна частина довгострокових зобов'язань (378) (7 639)

Всього довгострокові відсоткові кредити та позики 267 266

Короткострокові відсоткові кредити та позики 19 820 5 000

Поточна частина довгострокових зобов'язань 378 7 639

Всього короткострокові відсоткові кредити та позики 20 198 12 639

Всього відсоткові кредити та позики 20 465 12 905

Станом на 31 грудня, зобов'язання Групи за процентними кредитами та позиками були представлені наступним чином:

Довгострокові відсоткові кредити та позики

Фінансова установа Валюта % Дата погашення Вид кредиту 2016 2015

ПАТ «Креді Агріколь Банк» Гривня 16,0% 09.11.2018 Кредитна лінія 266 405

ПАТ «Креді Агріколь Банк» Гривня 11,90% 17.07.2018 Кредитна лінія 379 -

ПАТ «Креді Агріколь Банк» Гривня 23,0% 31.01.2017 Кредитна лінія - 7 500

Всього 645 7 905

Поточна частина довгострокових зобов'язань

Фінансова установа Валюта % Дата погашення Вид кредиту 2016 2015

ПАТ «Креді Агріколь Банк» Гривня 16,0% 09.11.2018 Кредитна лінія (139) (139)

ПАТ «Креді Агріколь Банк» Гривня 11,90% 17.07.2018 Кредитна лінія (239) -

ПАТ «Креді Агріколь Банк» Гривня 23,0% 31.01.2017 Кредитна лінія - (7 500)

Всього (378) (7 639)

Короткострокові відсоткові кредити та позики

Фінансова установа Валюта % Дата погашення Вид кредиту 2016 2015

ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» Гривня 18%-19,5% 15.07.2017 Кредитна лінія 11 570 -

ПАТ «Креді Агріколь Банк» Гривня 19,5% 31.01.2017 Кредитна лінія 8 250 -

ПАТ «Укрсоцбанк» Гривня 20,5%-23% 09.09.2016 Кредитна лінія - 5 000

Всього 19 820 5 000

Деякі кредитні угоди містять фінансові та нефінансові умови по відношенню до Групи.

Ці умови передбачають собою обмеження щодо певних операцій та інші обмеження.

Керівництво вважає, що всі умови кредитних угод було виконано.

Станом на 31 грудня, забезпечення кредитів та позик було представлено наступним чином:

2016 2015

Майбутні майнові надходження за доходами від реалізації

Земля і будівлі 82 280

5 192 -

17 847

Виробниче обладнання 10 824 629

Транспортні засоби 1 235 379

99 531 18 855

Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років, всі угоди позик були забезпечені угодами застави.

21. Торгова кредиторська заборгованість

Торгова кредиторська заборгованість представлена заборгованістю Групи перед постачальниками та підрядниками і станом на 31 грудня 2016 року складає 4 681 тис. гривень (2015: 5 368).

Станом на 31 грудня 2016 і 2015 років, частка найбільш значного кредитора відповідно становить приблизно 29% і 24% від загальної балансової вартості торгової кредиторської заборгованості.

22. Передоплати одержані та інші короткострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня, передоплати, одержані від покупців, та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

2016 2015

Аванси покупців 55 034 8 926

Забезпечення виплат невикористаних відпусток 1 867 828

Розрахунки по заробітній платі 1 607 450

Заборгованість по податках і обов'язкових платежах

Заборгованість перед соціальними фондами і нарахованим штрафам, пенями, неустойками 1 039

311 117

215

Розрахунки за нарахованими відсотками - 255

Інша кредиторська заборгованість 790 509

60 647 11 300

23. Зобов'язання за пенсійними виплатами

Група здійснює внески до Пенсійного фонду України, визначені згідно встановлених ставок від суми нарахованої заробітної плати працівникам ПАТ «Карлівський машинобудівний завод». Такі витрати в звіті про прибутки і збитки відносяться в тому періоді, в якому була нарахована заробітна плата. Група також має юридичне зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду України суму додаткових пенсій, що виплачуються певним категоріям теперішніх та колишніх співробітників Групи. Витрати, пов'язані з цим планом, нараховуються з використанням методу прогнозованої умовної одиниці відносно тих співробітників, які мають право на такі виплати. Усі пенсійні плани в Україні не є забезпеченими. Зобов'язання за планами зі встановленими виплатами розраховані з використанням ухвалених актуарних технік.

Станом на 31 грудня 2016 року, план з визначеними виплатами поширюється на 33 діючих співробітників (2015: 45 осіб). На цей час 51 колишніх працівників отримують такі виплати (2015: 42 особи).

Основні припущення, використані для визначення зобов'язань по пенсійних виплатах, наведені нижче:

2016 2015

Ставка дисконтування 16,0% 19,0%

Очікуване збільшення заробітної плати 5,0% 5,0-12,0%

Зміни в приведеній вартості зобов'язань за пенсійними планами зі встановленими виплатами представлені нижче:

2016 2015

Вартість послуг поточного періоду 1 209 1 212

Процентні витрати 775 378

Виплачені винагороди (489) (434)

Актуарні доходи / (витрати) 308 53

Поточна вартість зобов'язань за станом на 31 грудня 1 803 1 209

Вплив на зобов'язання по пенсійних виплатах від змін в основних припущеннях наведено нижче:

2016 2015

Збільшення/зменшення дисконтної ставки на 1% (98)/110 (50) / 55

Збільшення/зменшення заробітної плати на 1% 97/(86) 12 / (12)

24. Управління фінансовими ризиками

Використання фінансових інструментів наражає Групу на наступні види ризику:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик;
- управління капіталом.

У даному поясненні представлена інформація про схильність Групи до кожного з зазначених ризиків, про цілі Групи, її політику та процедури оцінки і управління даними ризиками, і про підходи Групи до управління капіталом. Додаткова інформація кількісного характеру розкривається в інших розділах даної фінансової звітності.

Керівництво Групи несе повну відповідальність за створення та здійснення нагляду за системою управління ризиками.

Політика Групи з управління ризиками розроблена з метою ідентифікації та аналізу ризиків, яким піддається Група, встановлення допустимих граничних значень ризику і відповідних механізмів контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика і системи управління ризиками регулярно аналізуються на предмет необхідності внесення змін у зв'язку зі змінами ринкових умов та діяльності Групи.

Концентрації ризику виникають, коли декілька контрагентів здійснюють схожі види господарсько-економічної діяльності, ведуть діяльність в одному географічному регіоні або мають схожі географічні характеристики, які призводять до того, що зміни економічних, політичних та інших умов однаковим чином впливають на здатність даних контрагентів виконати боргові зобов'язання. Концентрації вказують на відносну чутливість результатів діяльності Групи до подій, що мають

вплив на конкретну галузь економічної діяльності або географічний регіон.

Кредитний ризик

Це ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом заподіє фінансові збитки іншій стороні внаслідок невиконання своїх зобов'язань за відповідним договором, і виникає даний ризик переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів Групи.

Для зниження кредитних ризиків фінансовим управлінням Групи була розроблена кредитна політика, відповідно до якої всі контрагенти компаній Групи піддаються ретельному аналізу на кредитоспроможність.

Група створює оціночний резерв під знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, який являє собою розрахункову оцінку величини вже понесених кредитних збитків. Основними компонентами даного оціночного резерву є компонент конкретних збитків, що відноситься до активів, величина кожного з яких окремо є значною, і компонент сукупного збитку, який визначається для групи (портфеля) подібних між собою активів у відношенні вже понесених, але ще не зафіксованих збитків. Розрахункова оцінка величини загального збитку визначається на підставі статистичних даних за минулі періоди щодо платежів за подібними фінансовими активами.

Максимальна розмір кредитного ризику

Для фінансового активу максимальним розміром кредитного ризику зазвичай є його балансова вартість за вирахуванням:

- Сум, що взаємно зараховуються відповідно до МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти - розкриття та подання інформації»;
- Збитків від знецінення, визнаних відповідно до МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти - визнання та оцінка».

Станом на звітні дати максимальний рівень кредитного ризику складає:

2016 2015

Торгова та інша дебіторська заборгованість 7 978 295

Грошові кошти та їх еквіваленти 6 641 1 499

14 619 1 794

Період непогашення

Станом на 31 грудня аналіз непогашеної дебіторської заборгованості представлений наступним чином:

2016 2015

Загальна сума Знецінення Загальна сума Знецінення

Період прострочення дебіторської заборгованості

Не прострочена дебіторська заборгованість 2 250 - 13 -

1-30 днів 3 593 - 240 -

31-60 днів 2 135 - 9 -

61-90 днів - - 23 -

91-120 днів - - - -

121-180 днів - - 10 -

181-365 днів - - - -

понад 365 днів 1 452 (1 452) 1 456 (1 456)

9 430 (1 452) 1 751 (1 456)

Виходячи зі статистики неплатежів за минулі роки, Група вважає, що у відношенні непростроченої торгової дебіторської заборгованості, або простроченої не більше ніж на 90 днів, не потрібно створювати оціночний резерв під її знецінення.

Група використовує рахунки оціночних резервів для відображення збитків від знецінення торгової дебіторської заборгованості, утримуваних до погашення, за винятком випадків, коли Група переконана, що повернення належної суми неможливе; в цьому випадку сума, яка не може бути стягнута, списується шляхом безпосереднього зменшення вартості відповідного фінансового активу.

Аналіз прострочених фінансових активів по термінах

Група нараховує резерв на зменшення вартості (сумнівних боргів), якщо він відповідає принаймні одному з таких критеріїв сумнівності:

- період непогашення більше, ніж 90 днів;
- дуже ймовірно, що з боргами не збираються розраховуватися.

Група нараховує резерв сумнівних боргів у розмірі 100% від суми заборгованості, яка відповідає критеріям сумнівності, і визнає це в якості збитку в статті консолідованого звіту про прибутки і збитки звітного періоду. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі.

Ризик ліквідності

Ризик того, що Група зіштовхнеться з труднощами при врегулюванні фінансових зобов'язань, наприклад, якщо фінансове зобов'язання необхідно врегулювати, а у боржника немає достатньої кількості грошових коштів для здійснення платежу, і він не в змозі отримати інший вид позики для рефінансування.

Станом на 31 грудня 2016 року аналіз ризику ліквідності представлений наступним чином:

До 3 місяців Від 3 місяців до 1 року Від 1 року до 3 років Всього

Фінансові зобов'язання

Зобов'язання за позиками 8 793 12 475 281 21 549

Кредиторська та інша заборгованість 7 637 2 657 - 10 294

16 430 15 132 281 31 843

Станом на 31 грудня 2015 року аналіз ризику ліквідності представлений наступним чином:

Фінансові зобов'язання

Зобов'язання за позиками 2 811 12 256 309 15 376

Кредиторська та інша заборгованість 4 276 3 466 - 7 742

7 087 15 722 309 23 118

Зазвичай Група забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат протягом 30 днів. При цьому не враховується потенційний вплив виняткових обставин, виникнення яких не можна було обґрунтовано передбачити, наприклад, стихійних лих, військових дій.

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки за фінансовими інструментами будуть коливатися в результаті змін у ринкових цінах. Він може бути викликаний, наприклад, зміною курсів іноземних валют, якщо дебіторська і кредиторська заборгованість виражені у валюті, відмінній від функціональної валюти Групи, або зобов'язання має змінну процентну ставку.

Ринковий ризик включає в себе валютний ризик, ризик процентної ставки та інші цінові ризики. Валютний ризик, тобто ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін курсів обміну валют, відмінних від функціональної валюти Групи, якою є українська гривня.

Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років збільшення (зменшення) курсу євро, російського рубля і долара США по відношенню до наступних валют збільшило (зменшило) б величину прибутку або збитку за період на вказані нижче суми.?

24. Управління фінансовими ризиками (продовження)

2016 Збільшення/ зменшення валютної ставки Ефект впливу на прибуток до оподаткування

російські рублі / українські гривні 10% (41)

російські рублі / українські гривні -10% 41

євро / українські гривні 10% (8)

євро / українські гривні -10% 8

Станом на 31 грудня 2016 року у Групі існують довгострокові і короткострокові активи та зобов'язання в наступних валютах:

Вид (зобов'язання) / активу Валюта Сума станом на 31 грудня 2016

Торгова кредиторська заборгованість євро (84)

Торгова кредиторська заборгованість російські рублі (411)

2015 Збільшення/ зменшення валютної ставки Ефект впливу на прибуток до оподаткування російські рублі / українські гривні 15% (35)

російські рублі / українські гривні -15% 35

долари США / українські гривні 90% 3

долари США / українські гривні -10% -

євро / українські гривні 90% 11

євро / українські гривні -10% (1)

Станом на 31 грудня 2015 року у Групі існують довгострокові і короткострокові активи та зобов'язання в наступних валютах:

Вид (зобов'язання) / активу Валюта Сума станом на 31 грудня 2015

Торгова кредиторська заборгованість євро (77)

Торгова кредиторська заборгованість російські рублі (314)

Грошові кошти та їх еквіваленти долари США 3

Грошові кошти та їх еквіваленти російські рублі 80

Грошові кошти та їх еквіваленти євро 89

Ризик процентної ставки

Ризик процентної ставки зазвичай виникає стосовно фінансових активів та фінансових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою. Схильність до валютного ризику визначається по відношенню до функціональної валюти Групи. За роки, що закінчилися 31 грудня 2016 і 2015 років, Група не мала фінансових зобов'язань зі змінною процентною ставкою.

25. Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів відповідає вимогам МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти - розкриття та подання інформації» і МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти - визнання та оцінка». Справедлива вартість – це сума, за якою можна обміняти фінансовий інструмент в операції між добре обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, крім випадків примусового або ліквідаційної продажу. У зв'язку з відсутністю на даний момент ринку для більшої частини фінансових інструментів Групи, для визначення їхньої справедливої вартості необхідно вдаватися до такого способу оцінки, який враховує економічні умови та специфічні ризики, пов'язані з конкретним інструментом. Представлені оцінки можуть не відображати суми, які Група змогла б отримати при фактичній реалізації наявного у неї пакета тих чи інших фінансових інструментів.

Фінансові активи, що відображаються за амортизованою вартістю. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості, балансова вартість яких приблизно дорівнює справедливій вартості.

Зобов'язання, що відображаються за амортизованою вартістю. Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і встановленим терміном погашення була визначена на підставі очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточними відсотковими ставками для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком та терміном погашення.

Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення терміну («безстрокові зобов'язання»), розраховується як сума, що підлягає виплаті на вимогу, дисконтована, починаючи з першої дати, на яку сума може бути пред'явлена до оплати. Балансова вартість позик і кредиторської заборгованості приблизно дорівнює справедливій вартості.

Надалі представлено порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Групи, відображених у фінансовій звітності:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти 6 641 6 641 1 499 1 499

Торгова дебіторська заборгованість 7 978 7 978 295 295

Фінансові зобов'язання

Довгострокові відсоткові кредити та позики 267 267 266 266

Короткострокові відсоткові кредити та позики 20 198 20 198 12 639 12 639

Торгова кредиторська заборгованість 4 681 4 681 5 368 5 368

Інші короткострокові зобов'язання 790 790 512 512

Оскільки для більшості фінансових інструментів Групи не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Всі фінансові активи та зобов'язання відносяться до 3 рівня ієрархії. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Група могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

На думку Керівництва Групи балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнана у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

26. Управління капіталом

Група розглядає боргові зобов'язання і чисті активи, призначені для розподілу між учасниками як основне джерело фінансування. Управління капіталом Групи переслідує такі цілі: забезпечення спроможності Групи функціонувати в якості безперервно діючого підприємства для отримання доходів учасниками і вигод іншими зацікавленими особами, а також забезпечення фінансування операційних потреб Групи, капітальних витрат і стратегії розвитку Групи. Менеджмент Групи аналізує структуру капіталу на періодичній основі. В якості частини цього огляду керівництво оцінює вартість капіталу та ризики, пов'язані з кожною статтею капіталу. Політика Групи передбачає підтримання значення даного коефіцієнта в межах 30%. Коефіцієнт відношення чистого боргу до власного капіталу на 31 грудня 2016 і 2015 років представлений наступним чином:

Прим. 2016 2015

Відсоткові кредити та позики 20 20 464 12 905

За вирахуванням грошових коштів 18 (6 641) (1 499)

Чиста заборгованість 13 823 11 406

Капітал 53 607 56 577

Капітал і чиста заборгованість 67 430 67 983

Коефіцієнт фінансового важеля 20% 17%

27. Розкриття інформації про пов'язані сторони

За 2016 та 2015 роки витрати, пов'язані із заробітною платою керівництву Групи, склали 6 509 тис. гривень та 3 363 тис. гривень, відповідно. Провідний управлінський персонал протягом 2016 року складався в середньому із 11 осіб (2015р.: 8 осіб)

До складу статті «Інша дебіторська заборгованість» включені позики ключовому персоналу в розмірі 555 тис. гривень (2015: 17). Позики являють собою безкоштовну поворотну фінансову допомогу, терміном на 3 роки.

Будь-які інші операції з пов'язаними особами (окрім вище перерахованих) за роки, що закінчилися 31 грудня 2016 та 31 грудня 2015 року були відсутні.

28. Умовні та інші зобов'язання

Податкове законодавство: Українські податкові органи все частіше спрямовують свою увагу на бізнес-спільноту. В результаті, українське податкове середовище схильне до частих змін їх непослідовному тлумаченню. Недотримання українських законів та правил може призвести до застосування строгих санкцій та пені. Керівництво Групи вважає, що можливі зміни в податковому законодавстві не будуть мати суттєвого негативного ефекту на фінансові результати і фінансовий стан Групи в найближчий час.

Політична та економічна ситуація в Україні: Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні останнім часом, тривала у 2016 році та призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

У 2014-2016 роках Україна перебувала у стані політичних та економічних потрясінь. Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Україна також сильно постраждала в результаті розгортання сепаратистських рухів і розвалу системи правопорядку в Луганській та Донецькій областях. У 2015 та 2016 роках політичні та економічні відносини між Україною та Російською Федерацією залишалися напруженими, що призвело до суттєвого скорочення торгово-економічного співробітництва. Із 1 січня 2016 року набула чинності Угода про асоціацію України з Європейським Союзом у частині вільної торгівлі. У кінці 2015 року Російська Федерація денонсувала Угоду про зону вільної торгівлі з Україною, і обидві країни оголосили про нові торгові обмеження.

Банківська система залишається вразливою через її недостатню капіталізацію, погіршення якості активів, викликане економічною ситуацією, знеціненням національної валюти та іншими факторами. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Групи.

28. Умовні та інші зобов'язання (продовження)

Зобов'язання капітального характеру: Станом на 31 грудня 2016 та 2015 Група не мала договірних зобов'язань капітального характеру.

Судові процеси: У ході звичайної діяльності Група залучається до різних судових процесів. На думку керівництва, кінцевий результат цих судових процесів не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати операцій Групи.

29. Операційний прибуток до вирахування відсотків, податків і амортизації

Станом на 31 грудня операційний прибуток до вирахування відсотків, податків і амортизації представлений наступним чином:

2016 2015

Виручка 160 503 212 491

Собівартість реалізації (128 216) (166 449)

Валовий прибуток 32 287 46 042

Адміністративні витрати (22 255) (17 147)

Витрати на збут (6 408) (6 329)

Інші операційні доходи/(витрати), нетто (3 664) (2 580)

Операційний прибуток (збиток) до вирахування відсотків і податків (40) 19 986

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 5 642 5 623

Операційний прибуток до вирахування відсотків, податків та амортизації (не підлягає аудиту) 5 602 25 609

30. Події після звітної дати

Після звітної дати Компанією було укладено додаткову угоду до діючого короткострокового процентного кредиту з балансовою вартістю на 31 грудня 2016 року у сумі 8 250 тис. гривень щодо проведення термінів погашення до 31 грудня 2017 року. Також керівництво Компанії продовжує вести переговори з іншими кредиторами з метою внесення змін до істотних умов інших діючих кредитних договорів.

У Групи не було інших суттєвих подій після звітної дати.