

**ДЛЯ НЕГАЙНОГО ОПРИЛЮДНЕННЯ 29 червня 2017**

**ОСТАТОЧНІ РЕЗУЛЬТАТИ**

**РІЧНИЙ ЗВІТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ**

**ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ ЗАСНОВНИКІВ**

Укрпродукт Груп (AIM: UKR), один з провідних українських виробників і дистриб`юторів брендованих молочних продуктів та напоїв (квасу), сьогодні оголошує аудовані результати за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

Копії річного звіту Групи, що містять фінансову звітність за 2016 рік, підтверджену аудитором найближчим часом будуть розіслані акціонерам та будуть доступні на веб-сайті Компанії [www.ukrproduct.com](http://www.ukrproduct.com/). Також копії будуть в наявності в головному офісі Компанії, що знаходиться за адресою: 10-й поверх, вул. Шота Руставелі, буд 39-41 , Київ 01033, Україна.

Директори Укрпродукт Груп також раді повідомити, що Повідомлення про Загальні збори засновників буде опубліковане найближчим часом. Загальні збори засновників відбудуться в офісі Укрпродукт Груп, що знаходиться за адресою: 10-й поверх, вул. Шота Руставелі, буд 39-41, Київ 01033, Україна, о 6 годині вечора (за київським часом) у четвер 20 липня 2017 року. Копії повідомлення про Загальні збори засновників і бланк Форми для голосування будуть доступні для завантаження на веб-сайті Компанії [www.ukrproduct.com](http://www.ukrproduct.com/).

З копією Повідомлення про Загальні збори засновників разом з додатковою інформацією, що їх стосується, та іншими пов`язаними питаннями можна буде ознайомитися на веб-сайті Укрпродукт Груп за посиланням тут, а також надати додатковий запит на наступну адресу: Bedell Secretaries Limited, Secretary, 26 New Street St. Helier, Jersey JE2 3RA Channel Islands.

Укрпродукт Груп Лімітед

Джек Роуелл, Невиконавчий голова тел: +380 44 232 9602

Олександр Сліпчук, Головний виконавчий директор [www.ukrproduc](http://www.ukrproduct.com/)t.com

ZAI Corporate Finance Ltd. Номінований радник та брокер Пітер Тревелян-Кларк, Джон Трейсі

Tel: +44 20 7060 2220 [www.zaicf.c](http://www.zaicf.com/)om

|  |
| --- |
| **Укрпродукт Лімітед - один із провідних українських виробників та дитриб`юторів брендованої молочної продукції та напоїв (квасу). Асортимент компанії включає плавлені сири та тверді сири, фасоване масло, сухе знежирене молоко та квас. Укрпродукт створила ряд відомих продуктових брендів («Наш молочник», «Народний продукт», «Вершкова долина», «Молендам», «Фермерське»), які добре відомі і високо оцінюються споживачами. Група заявила про сумарні активи в розмірі приблизно 13 млн фунтів стерлінгів станом на 31 грудня 2016 року і консолідовані доходи в розмірі приблизно 20,2 млн фунтів стерлінгів за дванадцять місяців, що закінчилися 31 грудня 2016 року. Цінні папери Укрпродукт торгуються під символом "UKR" на AIM, ринку, який управляється Лондонською фондовою біржею.** |

|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | |  | |

Звернення Голови Правління та Головного Виконавчого Директора

Протягом 2016 року компанія «Укрпродукт» продовжувала стикатися із труднощами, викликаними політичною ситуацією та економікою України. Валюта продовжувала слабшати за умов зменшеного географічного ринку та інтенсивної конкуренції. Споживачі мають низьку купівельну спроможність та впевненість.

У цьому складному контексті Укрпродукт у відповідь зосередився на грошових коштах, забезпеченні конкурентоспроможної пропозиції продукції, зосередженні уваги на життєздатних клієнтів, які забезпечують прийнятну маржу і таким чином виробництво грошових коштів. Укрпродукт прагне далі підтримувати торговельні зусилля з підвищення продуктивності та вартості.

**Торгівля**

Загальні доходи зросли лише на 3% в гривнях з урахуванням асортименту продукції. Валовий прибуток покращився у більшості виробничих ліній окрім сухого знежиреного молока.

Брендованій продукції надавали більше уваги, включаючи ключові категорії: масло та спред, які демонструють покращення об’ємів та маржі. Маржа у категорії плавленого сиру залишилася на трохи нижчому рівні доходу. У категорії PL покращився валовий прибуток та суттєво зменшилися об’єми, так-як маржинальні контракти були припинені. Приватна етикетка збільшувала валовий прибуток на суттєво зменшені обсяги, оскільки маржинальні контракти були припинені. Ті, які залишилися та розвинулися, відобразили якість, яку вимагають роздрібні продавці и пропорційну маржу. Квас продовжував робити великий внесок до валового прибутку. Квасовий напій продовжував робити сильний внесок валового прибутку. Ця категорія відкриває можливості, а асортимент продукції був розширений білим квасом та здоровим напоєм із шипшини, які продаються на ринку.

Зниження обмінного курсу сприяло гарному загальному розвитку експортного бізнесу не тільки в країнах СНД. На кінець року зростання внутрішніх цін на молочні продукти в Україні спричинювало певні обмеження, однак експорт брендових продуктів збільшився в 2016 році на тисячу тонн.

Сухе знежирене молоко мало негативний тренд з огляду на наявність доступних низьких цін у світі, особливо в першій половині року. Однак, резервні потужності на нашому Старокостянтинівському заводі дали можливість для вигідних контрактів з переробки. У зв’язку з цим Укрпродукт у 2016 році підтримав свій затверджений статус постачальника з найбільшою міжнародною компанією Danone, що підтверджує, що продукція компанії відповідає високим міжнародним вимогам якості.

**Фінанси**

Загальні доходи за рік були стабільними на рівні 20 млн фунтів. У національній валюті гривні доходи загалом зросли на 3% до 693 млн. грн.

На складних ринках валовий прибуток зазвичай демонстрував деяке поліпшення, з урахуванням сухого знежиреного молока, що, враховуючи світове ціноутворення, демонструє дефіцит у розмірі 0,6 млн в порівнянні з попереднім роком. Слід зауважити, що сухе знежирене молоко є побічним продуктом виробництва масла, а чиста рентабельність масла / сухого знежиреного молока разом є здоровою.

З огляду на значне скорочення витрат EBITDA перейшла на позитивну територію на рівні 1,9% (2015 мінус 4%). Операційний збиток був значно зменшений до 0,195 млн. фунтів стерлінгів (2015 рік - операційний збиток 1,346 фунтів стерлінгів).

Процентні витрати знизилися на 145 000 фунтів стерлінгів за рахунок накопичення грошових коштів та реструктуризації боргу ЄБРР.

Незважаючи на зменшення, курсові різниці продовжували залишатися негативними на 0,743 млн. Фунтів стерлінгів (2015 р. - 1,733 млн.). Це, разом із суттєвим зниженням інших операційних витрат у розмірі 0,17 млн. фунтів стерлінгів (2015 р. - 1,089 млн. Фунтів стерлінгів), призвело до втрати на рік 1,484 млн. фунтів стерлінгів (втрата у 2015 році - 3906 млн. фунтів стерлінгів).

**Грошові кошти**

Баланс коштів на 31 грудня 2016 року становив 175 000 фунтів стерлінгів (93 000 фунтів стерлінгів у 2015 році). У складному торговому середовищі бізнес-модель «Укрпродукт Групп» зосереджується на управлінні грошовими коштами.

На даний час очікується, що рівень грошових коштів Групи буде достатнім для погашення поточних боргів в короткостроковій та середньостроковій перспективі, з огляду на відстрочення погашення основної суми ОТП Банку, оголошеного в червні, та очікуваного негайного завершення переговорів стосовно нового кредитного договору.

Реструктуризація кредиту ЄБРР була завершена в 2016 році. Переглянуті умови вимагають погашення кредиту протягом більш тривалого періоду та за більш вигідних процентних ставок, а перші дві основні виплати були здійснені згідно розкладу після закінчення періоду. Однак, продовжуються обговорення з ЄБРР, що докладно описано в розділі «Принцип сталого розвитку**»**, разом з наслідками порушення фінансових зобов'язань за договорами та подальших вейверів.

**Перспективи**

Укрпродукт продовжуватиме працювати над прибутковістю, при цьому грошовий потік залишиться пріоритетним. Плани, як визначено вище, будуть і надалі впроваджуватися з належним акцентом на можливості розвитку напоїв та експорту.

Новий рік почався обнадійливо. На цьому етапі доходи від продажу та валова маржа випереджають минулорічні, а перші два транші виплат основного боргу ЄБРР були здійснені. Реорганізація капіталу для спрощення структури групи здійснюється, як того вимагає ЄБРР.

**Консолідований звіт про сукупний дохід**

**За рік, що завершився 31 грудня 2016 року**

**(в тисячах фунтах стерлінгів, якщо не вказано інше)**

**Примітка**

**Рік, що завершився**

**31 грудня 2016 31 грудня 2015**

**тис.фунтів стерлінгів**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Прибуток  Собівартість реалізованої продукції | **8** | 20,190 |  | 20,158 |
| **9** | (18,071) |  | (17,844) |
| **ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК** |  | **2,119** |  | **2,314** |
| Адміністративні витрати | **9** | (930) |  | (1,109) |
| Витрати на збут | **9** | (1,367) |  | (1,462) |
| Інші операційні витрати | **9** | (17) |  | (1,089) |
| **ЗБИТОК ВІД ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ** |  | **(195)** |  | **(1,346)** |
| Фінансові витрати, нетто | **11** | (623) |  | (768) |
| Ефект від переоцінки іноземної валюти | **10** | (743) |  | (1,733) |
| **ЗБИТОК ДО ОПОДАТКУВАННЯ** |  | **(1,561)** |  | **(3,847)** |

Податок на прибуток **13**  77 (59)

**ЗБИТОК ЗА РІК (1,484) (3,906) Що належить:**

Акціонерам Материнської Компанії (1,484) (3,906) Неконтролюючим акціонерам - -

Прибуток на акцію: **26**

Базовий (3.74) 9,85

Розбавлений (3.74) 9,91

ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД:

**Статті, які згодом будуть перенесені на рахунок прибутків і збитків**

Курсові різниці

**Статті, які не будуть перенесені на рахунок прибутків і збитків**

Прибуток від переоцінки основних засобів

Прибуток від зміни ставок оподаткування

**ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА ВИРАХУВАННЯМ ПОДАТКУ**

**ВСЬОГО СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА РІК**

**Що належить:**

Акціонерам материнської компанії

Неконтролюючим акціонерам

513 (1,526)

- 1,113

- (200)

**513 (613)**

**(971) (4,519)**

(971) (4,519)

- -

**КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН станом на 31 грудня 2016**

(в тисячах фунтах стерлінгів, якщо не вказано інше)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Примітка** | | | | | | Станом на  **31 грудня 2016**  **Тис.фунтів стерлінгів** |  | **Станом на**  **31 грудня 2015**  **Тис.фунтів стерлінгів** |
| **АКТИВИ** |  |  |  | |  |  |  |  |
| **Необоротні активи** |  |  |  | |  |  |  |  |
| Майно, заводи та обладнання |  |  | **14** | |  | 7,511 |  | 7,417 |
| Нематеріальні активи |  |  | **15** | |  | 656 |  | 596 |
| Відстрочені податкові активи |  |  | **16** | |  | - |  | 46 |
|  |  |  |  | |  | **8,167** |  | **8,059** |
| **Оборотні активи** |  |  |  | |  |  |  |  |
| Запаси |  |  | **17** | |  | 1,855 |  | 1,496 |
| Торгівельна та інша дебіторська заборгованість |  |  | **18** | |  | 2,507 |  | 1,486 |
| Поточні податки |  |  | **19** | |  | 230 |  | 348 |
| Інші фінансові активи |  |  | **20** | |  | 18 |  | 11 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти |  |  | **21** | |  | 175 |  | 93 |
|  |  |  |  | |  | **4,785** |  | **3,434** |
| **ВСЬОГО АКТИВИ** |  |  |  | |  | **12,952** |  | **11,493** |
| **КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ’ЯЗАННЯ** | | | |  |  |  |  |  |
| **Капітал, що належить акціонерам материнської компанії** | | | |  |  |  |  |  |
| Акціонерний капітал | | | | **22** |  | 3,967 |  | 3,967 |
| Емісійний дохід | | | | **23** |  | 4,562 |  | 4,562 |
| Резерв курсових різниць | | | | **23** |  | (14,781) |  | (15,294) |
| Резерв переоцінки | | | | **23** |  | 3,935 |  | 4,192 |
| Нерозподілений прибуток | | | |  |  | 4,427 |  | 5,655 |
|  | | | |  |  | **2,110** |  | **3,082** |
| Для не контролюючих акціонерів | | | |  |  | - |  | - |
| **ВСЬОГО КАПІТАЛ** | | | |  |  | **2,110** |  | **3,082** |
| **Довгострокові зобов’язання**  Банківські кредити | | | | **24** |  | - |  | 3,206 |
| Довгострокова кредиторська заборгованість | | | |  |  | 441 |  | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання | | | | **16** |  | 363 |  | 466 |
|  | | | |  |  | **804** |  | **3,672** |
| **Поточні зобов'язання**  Банківські кредити | | | | **24** |  | 7,162 |  | 3,121 |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість | | | | **25** |  | 2,854 |  | 1,586 |
| Поточні зобов'язання з податку на прибуток | | | |  |  | 10 |  | 18 |
| Інші податки до сплати | | | |  |  | 12 |  | 14 |
|  | | | |  |  | **10,038** |  | **4,739** |
| **ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ** | | | |  |  | **10,842** |  | **8,411** |
| **ВСЬОГО КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ** | | | |  |  | **12,952** |  | **11,493** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Укрпродукт Груп** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | | | | | |
| **КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | | | | | |
| **станом на 31 грудня 2016** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | | | | | |
| ***(в тисячах фунтах стерлінгів, якщо не вказано інше)*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Належить акціонерам материнської компанії | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Доля неконтрольованих акціонерів | | | | **Всього капітал** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Акціонерний капітал | | | | Емісійний дохід | | | | Резерв переоцінки | | | | Нерозподілений прибуток | | | | Резерв переводу у валюту подання | | | | **Всього** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | тис.фунтів стерлінгів | | | | тис.фунтів стерлінгів | | | | тис.фунтів стерлінгів | | | | тис.фунтів стерлінгів | | | | тис.фунтів стерлінгів | | | | **тис.фунтів стерлінгів** | | | | тис.фунтів стерлінгів | | | | **тис.фунтів стерлінгів** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 1 січня 2015** | | | | | | | | | | | | | | | |  | **3967** | | | | **4562** | | | | **3453** | | | | **9358** | | | | **(13768)** | | | | **7572** | | | | **-** | | | | **7572** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Збиток за рік | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | - | | | | (3906) | | | | - | | | | **(3906)** | | | | - | | | | **(3906)** | | | |
| **Інший сукупний дохід** | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |
| Прибуток від переоцінки основних засобів | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | 913 | | | | - | | | | - | | | | **913** | | | | - | | | | **913** | | | |
| Курсові різниці | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | - | | | | - | | | | (1526) | | | | **(1526)** | | | | - | | | | **(1526)** | | | |
| **Всього сукупний дохід** | | | | | | | | | | | | | | | |  | **-** | | | | **-** | | | | **913** | | | | **(3906)** | | | | **(1526)** | | | | **(4519)** | | | | **-** | | | | **(4519)** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація від переоцінки основних засобів | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | (86) | | | | 86 | | | | - | | | | **-** | | | | - | | | | **-** | | | |
| Зменшення резерву переоцінки | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | (88) | | | | 116 | | | | - | | | | **28** | | | | - | | | | **28** | | | |
| **станом на 31 грудня 2015** | | | | | | | | | | | | | | | |  | **3967** | | | | **4562** | | | | **4192** | | | | **5654** | | | | **(15294)** | | | | **3081** | | | | **-** | | | | **3081** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Збиток за рік | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | - | | | | (1484) | | | | - | | | | **(1484)** | | | | - | | | | **(1484)** | | | |
| **Інший сукупний дохід** | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |  | | | |
| Курсові різниці | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | - | | | | - | | | | 513 | | | | **513** | | | | - | | | | **513** | | | |
| **Всього сукупний дохід** | | | | | | | | | | | | | | | |  | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | | **(1484)** | | | | **513** | | | | **(971)** | | | | **-** | | | | **(971)** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація від переоцінки основних засобів | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | (248) | | | | 248 | | | | - | | | | **-** | | | | - | | | | **-** | | | |
| Зменшення резерву переоцінки | | | | | | | | | | | | | | | |  | - | | | | - | | | | (9) | | | | 9 | | | | - | | | | **-** | | | | - | | | | **-** | | | |
| **станом на 31 грудня 2016** | | | | | | | | | | | | | | | |  | **3967** | | | | **4562** | | | | **3935** | | | | **4427** | | | | **(14781)** | | | | **2110** | | | | **-** | | | | **2110** | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Укрпродукт Груп** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **станом на 31 грудня 2016** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***(в тисячах фунтах стерлінгів, якщо не вказано інше)*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **Примітка** | | | |  | **рік, що завершився** | | | | | |  | **рік, що завершився** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **31 грудня 2016** | | | | | |  | **31 грудня 2015** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **тис.фунтів стерлінгів** | | | | | |  | **тис.фунтів стерлінгів** | | | | | |
|  | **Рух грошових коштів в результаті операційної діяльності** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Прибуток до оподаткуванн | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (1 561) | | | | | |  | (3 847) | | | | | |
|  | Коригування на: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  |  | | | | | |  |  | | | | | |
|  | Курсові різниці | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **10** | | | |  | 743 | | | | | |  | 1 733 | | | | | |
|  | Амортизація | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **9** | | | |  | 589 | | | | | |  | 537 | | | | | |
|  | Збиток / (прибуток) від розподілу необоротних активів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **9** | | | |  | 25 | | | | | |  | (4) | | | | | |
|  | Списання дебіторської/кредиторської заборгованості | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | 32 | | | | | |  | 857 | | | | | |
|  | Знецінення запасів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **9** | | | |  | 120 | | | | | |  | 78 | | | | | |
|  | Збиток від продажу дочірніх підприємств | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (3) | | | | | |  | (3) | | | | | |
|  | Отримані відсотки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **11** | | | |  | (1) | | | | | |  | (1) | | | | | |
|  | Витрати по відсотках на банківські кредити | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **11** | | | |  | 624 | | | | | |  | 769 | | | | | |
|  | **Рух грошових коштів до змін в оборотному капіталі** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **568** | | | | | |  | **119** | | | | | |
|  | Збільшення запасів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (472) | | | | | |  | (127) | | | | | |
|  | (Збільшення)/зменшення торгової та іншої дебіторської заборгованості | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (933) | | | | | |  | 890 | | | | | |
|  | (Збільшення)/зменшення торгової та іншої кредиторської заборгованості | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | 1 122 | | | | | |  | (404) | | | | | |
|  | **Зміни в робочому капіталі** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **(283)** | | | | | |  | **359** | | | | | |
|  | **Грошові кошти від операційної діяльності** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **285** | | | | | |  | **478** | | | | | |
|  | Отримані відсотки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | 1 | | | | | |  | 1 | | | | | |
|  | Сплачено податку на прибуток | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (32) | | | | | |  | 169 | | | | | |
|  | **Чисті грошові потоки від/використані у операційній діяльності** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **254** | | | | | |  | **648** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Придбання основних засобів та нематеріальних активів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (217) | | | | | |  | (259) | | | | | |
|  | Прибуток від реалізації основних засобів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | 17 | | | | | |  | 18 | | | | | |
|  | Виплата виданих позик | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (11) | | | | | |  | 66 | | | | | |
|  | **Чисті грошові кошти використані у інвестиційній діяльності** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **(211)** | | | | | |  | **(175)** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Грошові кошти від фінансової діяльності** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Сплачені відсотки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (372) | | | | | |  | (607) | | | | | |
|  | (Зменшення) / збільшення короткострокових позик | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | (63) | | | | | |  | (76) | | | | | |
|  | **Чисті грошові кошти в результаті фінансової діяльності** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **(435)** | | | | | |  | **(683)** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Чисте скорочення грошових коштів та їх еквівалентів** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **(392)** | | | | | |  | **(210)** | | | | | |
|  | Вплив курсових різниць на грошові кошти та їх еквіваленти | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | 474 | | | | | |  | 88 | | | | | |
|  | **Грошові кошти та їх еквіваленти на початок року** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | **93** | | | | | |  | **215** | | | | | |
|  | **Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **21** | | | |  | **175** | | | | | |  | **93** | | | | | |

Ця консолідована фінансова звітність була затверджена для випуску Радою

Директорів 29 червня 2017 року і була підписані від її імені Олександром Сліпчуком.

**Характер фінансової інформації**

Фінансова інформація, що міститься в цьому оголошенні, не становить статутних рахунків, як це визначено в розділі 113 Закону про компанії (Джерсі) 1991 року, але було вилучено з фінансової звітності Групи за 2016 рік. Аудитори звітували за фінансовими звітами за 2016 рік: їх звіт був безумовним, але містив акцентування щодо питання, яке стосується сталого розвитку та невиконання умов кредитної угоди з Європейським банком реконструкції та розвитку (ЄБРР), а також терміни погашення договорів про зовнішнє фінансування з OTP Банком 9 вересня 2017 року. Він не містив жодної заяви згідно з розділом 113B Закону про компанії (Джерсі) 2011 року. Фінансова звітність за 2016 рік буде передана Реєстратору Компаній після прийняття на Річних загальних зборах компанії.

**ВИТЯГИ З ПРИМІТОК ДОКОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**1. Основа підготовки**

Консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком основних засобів, які оцінювалися за справедливою вартістю. Консолідована фінансова звітність представлена в англійських фунтах стерлінгах (GBP), і всі значення округлюються до найближчої тисячі (£ 000), якщо інше не вказано.

**2. Принцип сталого розвитку, банківські кредити на овердрафти**

Група зазнала збитків у розмірі 1 484 тисяч фунтів стерлінгів за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, зменшивши нерозподілений прибуток на цю дату до 4 427 тисяч фунтів стерлінгів. Крім того, через значну девальвацію української гривні основні суми кредитів, виражених у іноземній валюті, зросли. Станом на 31 грудня 2016 року позики, деноміновані в іноземній валюті, мали наступну непогашену суму: 969 тисяч фунтів стерлінгів боргу OTP банку та 6,193 тисячі фунтів стерлінгів боргу ЄБРР (Примітка 24). Відсотки за цими кредитними договорами сплачуються за фіксованим графіком, доданого до відповідного кредитного договору.

У червні 2016 року було підписано Договір про кредит і реструктуризацію з ЄБРР з правками, а деталі оголошені 30 червня 2016 року, з новими умовами, що набрали чинності 24 жовтня 2016 року. Відповідно до нових умов, основна сума розділена на дві частини - Транш А у розмірі 4000 тисяч євро з терміном погашення 01 грудня 2022 року та Транш B у сумі 3 259 тисяч євро з терміном погашення 30 листопада 2024 року.

Група отримала кредитні канікули до 01 березня 2017 року із щоквартальним погашенням основної суми Траншу A, що починається з дати підписання і збільшується у сумі щорічно до 1 грудня 2022 року. Перші два платежі були здійснені повністю, як заплановано. Транш B повинен бути погашений єдиним платежем 1 грудня 2024 року, якщо не передбачено дострокового погашення траншу А чи події дефолту.

Незважаючи на сплату погашення, як це було заплановано, Група порушила фінансові зобов'язання станом на 31 грудня 2016 року та 31 березня 2017 року. Правління зазадалегідь повідомило ЄБРР про порушення ковенантів позики та ЄБРР надали вейвери щодо порушених ковенантів від 08 травня 2017 року та 24 травня 2017 року відповідно. Через те, що дата отримання вейверів була пізніше, ніж звітна дата, згідно з МСБО 1 "Подання фінансових звітів" Група повинна була повністю класифікувати позику ЄБРР як поточне зобов'язання. У консолідованому звіті про фінансовий стан поточні зобов'язання перевищують поточні активи за рахунок перекласифікації позики ЄБРР.

Рада вважає, що ЄБРР не буде вимагати прискореного погашення кредиту через порушення ковенантів станом на 31 грудня 2016 року та станом на 31 березня 2017 року. У майбутньому, якщо Група очікує порушення фінансових критеріїв ковенантів договору згідно зі зміненою угодою з ЄБРР, очікується, що ЄБРР надасть вейвер до звітного періоду.

Група уклала зміни кредитної угоди з OTP Банком, згідно з якою основна дата погашення кредиту була продовжена з 9 червня 2017 року до 9 вересня 2017 року. Основна сума, що підлягає погашенню за цією угодою, становить 32 300 тисячі гривень (приблизно 969 тисяч фунтів стерлінгів).

Консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі принципу сталого розвитку, оскільки керівництво вважає, що воно застосувало достатні та відповідні заходи для підтримки своєї стратегії скорочення витрат, включаючи, але не обмежуючись наступним: реконструкцію виробничих потужностей у Старокостянтинові, зменшення кількості дочірніх компаній та оптимізація бізнес-процесів з метою мінімізації діяльності, пов'язаної з нецінною вартістю та відповідними витратами, а також розвиток експортної спроможності.

Політична та економічна ситуація стала менш нестабільною, ніж у 2015 році. Уряд України прагне до зближення з Європейським Союзом, багато реформ проводяться у різних сферах.

Стратегічною метою Групи є розвиток експортних продаж на світових ринках, зокрема в Азії та Африці. Ринки країн СНД також залишаються стратегічно важливими ринками для розвитку Групи, продажі у Казахстані вже почалися.

Група також прагне розширити продаж на внутрішньому ринку в Україні, частково за рахунок впровадження нових продуктів та оновлення існуючого портфеля продуктів. Група продовжує збільшувати обсяги пропускної спроможності своїх молочних заводів шляхом тісної співпраці з фермерами та кооперативами, тим самим збільшуючи використання виробничих потужностей.

Станом на 31 грудня 2016 Група має два кредити: кредит від ОТР Банку у сумі 969 тис. фунтів стерлінгів з кінцевою датою погашення 9 вересня 2017 року та кредит від ЄБРР у сумі 6,193 тис. фунтів стерлінгів (7,259 тис. євро). Станом на 31 грудня 2016, Група реструктуризувала позику від ЄБРР для фінансування проекту по підвищенню енергетичної ефективності та виробництва на ДП Старокостянтинівський молочний завод.

Гарантії, корпоративні права на заставу за угодою з ЄБРР є підприємства Групи, які несуть спільну відповідальність разом з позичальником: ТОВ «Молочник»; Приватне підприємство "Молочні інвестиції"; ТОВ "Старкон-Молоко"; ЗАТ "Укрпродукт Груп"; ТОВ "Живий Квас".

Гарантії на умовах договору з ОТП банком - це підприємства Групи, які несуть солідарну відповідальність разом з позичальником: ТОВ «Автопарк Старокостянтинів»; Фаворит консалтинг; Приватне підприємство Інвест Гарантія; Приватне підприємство "Красилівський Молочний Завод"; ТОВ АТП Центр ; ЗАТ "Укрпродукт Груп".