

Титульний аркуш

29.04.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Цегелик Андрій Григорович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2022 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Компанія Ензим"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00383320
4. Місцезнаходження: 79014, Львівська обл., м. Львів, вулиця Личаківська, 232
5. Міжміський код, телефон та факс: (032)298-98-02, (032)298-98-07
6. Адреса електронної пошти: enzym@enzym.com.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо):
Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://enzym.com.ua/korporativna-info>
rmaciya

(URL-адреса сторінки)

29.04.2022

(дата)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 5. 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 емітента | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах | |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 13. Інформація про заміну управителя | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) | |

20. 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)
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)
24. Проміжний звіт керівництва X
25. Твердження щодо проміжної інформації X
26. Примітки:
- Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:

" Титульний аркуш

"1. Основні відомості про емітента п. 10. Засновники" - інформація не надається, оскільки відомості відсутні за давністю;

"4. 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" - не заповнюється, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності;

"4. 3) інформація про собівартість реалізованої продукції" - не заповнюється, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності;

"5. 2) інформація про облігації емітента" - не заповнюється, оскільки емітент не випускав облігації;

"5. 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - не заповнюється, оскільки емітент не випускав інші цінні папери, окрім акцій;

"5. 4) інформація про похідні цінні папери емітента" - не заповнюється, оскільки емітент не випускав інші цінні папери, окрім акцій;

"6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах" - не заповнюється, оскільки емітент участі в створенні юридичних осіб не брав;

"7. Інформація щодо корпоративного секретаря" - не подається, оскільки така посада відсутня;

"8. Інформація про вчинення значних правочинів - не подається, оскільки значні правочини у звітному періоді не вчинялись;

"9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість - не подається, оскільки правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість у звітному кварталі не вчинялись;

"11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - не подається, оскільки емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів";

"12. Інформація про конвертацію цінних паперів", "13. Інформація про заміну управителя";
14. Інформація про керуючого іпотекою; 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів; 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом; 17. Інформація про іпотечне покриття: 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів" - не подається, оскільки Товариство не є емітентом іпотечних сертифікатів та/або емітентом іпотечних облігацій та/або сертифікатів ФОН, іпотечне покриття відсутнє;

"19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" - не подається, оскільки Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів;

"20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - не подається, оскільки Товариство не здійснювало випуск (емісії) цільових облігацій;

"21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - не заповнюється, оскільки проміжна фінансова звітність емітента складається за міжнародними стандартами фінансової звітності;

"23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)" - не подається, оскільки огляд аудитором чи аудиторською фірмою проміжної фінансової звітності не проводився.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Компанія Ензим"

2. Дата проведення державної реєстрації

07.07.1994

3. Територія (область)

Львівська обл.

4. Статутний капітал (грн)

1272680,85

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

359

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

10.89 - Виробництво інших харчових продуктів, н.в.і.у

10.71 - Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання;

46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

9. Органи управління підприємства

Відповідно до Статуту ПрАТ "Компанія Ензим" органами управління Товариства є: Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства; Наглядова рада - колегіальний орган, що здійснює захист прав акціонерів, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства; одноосібний виконавчий орган Товариства - Генеральний директор.

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Пояснення щодо відсутності інформації вказується в примітках		

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

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

Акціонерне товариство "Райффайзен Банк", МФО 380805

2) IBAN

UA473808050000000026004412982

3) поточний рахунок

UA473808050000000026004412982

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

Акціонерне товариство "Райффайзен Банк", МФО 380805

5) IBAN

UA413808050000000026003466661

б) поточний рахунок

UA413808050000000026003466661

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на право зберігання пального	13060414201900090	08.11.2019	Державна податкова служба України Головного управління ДПС у Львівській області	08.11.2022
Опис	ПрАТ "Компанія Ензим" планує продовжити строк дії ліцензії.			
Діяльність з використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ 030436	26.07.2017	Державна інспекція ядерного регулювання України	26.07.2022
Опис	ПрАТ "Компанія Ензим" планує продовжити строк дії ліцензії.			
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів		25.06.2020	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	25.06.2025
Опис	ПрАТ "Компанія Ензим" планує продовжити строк дії ліцензії.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Голова Наглядової ради, акціонер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Вовк Олена Орестівна

3. Рік народження

1973

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "Компанія Ензим", 00383320, Генеральний директор, Член Наглядової ради ПрАТ "Компанія Ензим"

7. Опис

Вовк О.О. обрано до складу Наглядової ради, як акціонера. Вовк О.О. обрано до складу Наглядової ради як члена Наглядової ради, 23.04.2020р. Наглядова рада обрала Вовк О.О. головою Наглядової ради. Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори акціонерів, здійснює інші повноваження, передбачені законом і Статутом ПрАТ "Компанія Ензим". Голова Наглядової ради працює на умовах трудового договору та отримує винагороду відповідно до штатного розпису Товариства. Змін в персональному складі за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 30 років. Протягом останніх п'яти років обіймала наступні посади: Генеральний директор, Член Наглядової ради ПрАТ "Компанія Ензим". Вовк О.О. обіймає також посаду члена Наглядової ради ТзОВ

"Кормотех". Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає

1. Посада

Член Наглядової ради, акціонер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Вовк Ростислав Орестович

3. Рік народження

1980

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

21

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Компанія Ензим", 00383320, Голова Наглядової ради ПрАТ "Компанія Ензим"

7. Опис

Вовк Р.О. обрано до складу Наглядової ради, як акціонера. Член Наглядової ради бере участь в засіданнях Наглядової ради та здійснює іншу діяльність, що належить до компетенції Наглядової ради товариства. Член Наглядової ради винагороди не отримує. Змін в персональному складі за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 21 рік. Протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: голова Наглядової ради ПрАТ "Компанія Ензим", член Наглядової ради ПрАТ "Компанія Ензим"; директор ТОВ "Кормотех", місцезнаходження: Львівська обл., Яворівський р-н, 81062, с. Прилбичі. Вовк Р.О.обіймає також посаду Голови Наглядової ради ТзОВ "Кормотех".

1. Посада

Член Наглядової ради, представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Мужи́ло Олег Станіславович

3. Рік народження

1971

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Компанія Ензим", 00383320, Начальник юридичного відділу ПрАТ "Компанія Ензим"

7. Опис

Мужи́ло О.С. обрано членом Наглядової ради, як представника акціонера ZARKAVA LTD (Кіпр). Член Наглядової ради бере участь в засіданнях Наглядової ради та здійснює іншу діяльність, що належить до компетенції Наглядової ради товариства. Член Наглядової ради винагороди не отримує. Змін в персональному складі за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 29 років. Протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: член Ради директорів ПрАТ "Компанія Ензим", начальник юридичного відділу ПрАТ "Компанія Ензим", директор (з правових питань) ПрАТ "Компанія Ензим". Мужило О.С.обіймає також посаду директора ZARKAVA LTD (Кіпр).

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Цегелик Андрій Григорович

3. Рік народження

1971

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

28

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Компанія Ензим", 00383320, Директор виконавчий ПрАТ "Компанія Ензим"

7. Опис

Генеральний директор здійснює безпосереднє управління поточною діяльністю Товариства, без довіреності діє від імені Товариства перед третіми особами, в т.ч. представляє інтереси Товариства, самостійно приймає рішення про укладення договорів у випадках, коли вартість майна (майнових прав), робіт, послуг, що є предметом таких договорів, становить менше 20 000 000,00 грн. (двадцяти мільйонів гривень), підписує договори, в тому числі, у випадку якщо вартість майна (майнових прав), робіт, послуг, що є предметом таких договорів, становить більше 20 000 000,00 грн. (двадцяти мільйонів гривень) (за погодженням Наглядової ради), виконує інші повноваження, передбачені внутрішньою документацією Товариства та контрактом. Змін в персональному складі за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 28 років. Протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: Директор виконавчий ПрАТ "Компанія Ензим". Цегелик А.Г. обіймає також посаду директора Sandstone Enterprises Limited (Кіпр).

1. Посада

Ревізор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Щерблюк Лілія Всеволодівна

3. Рік народження

1973

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Компанія Ензим", 00383320, Заступник головного бухгалтера ПрАТ "Компанія Ензим"

7. Опис

Повноваження та обов'язки Ревізора визначені Статутом та внутрішніми положеннями емітента. Ревізор винагороди не отримує. Змін в персональному складі за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років обіймала наступні посади: провідний бухгалтер ПрАТ "Компанія Ензим", заступник головного бухгалтера ПрАТ "Компанія Ензим". Є головним бухгалтером ТЗОВ "ЛінкСел".

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Лецинська Галина Володимирівна

3. Рік народження

1972

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Компанія Ензим", 00383320, Заступник головного бухгалтера ПрАТ "Компанія
Ензим"

7. Опис

Повноваження та обов'язки головного бухгалтера визначені посадовою інструкцією. Розмір виплаченої винагороди згідно штатного розпису Товариства, винагорода у натуральній формі не виплачувалась. Змін в персональному складі за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років обіймала наступні посади: з 2004 року обіймала посаду заступник головного бухгалтера ПрАТ "Компанія Ензим", головний бухгалтер ТЗОВ "ЛінкСел" до 31.12.2020 року. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	732601	X	X
у тому числі:				
АТ "Райффайзен Банк" Відновлювальна кредитна лінія	30.06.2020	200000	11,5	17.06.2022
АТ "Райффайзен Банк" Невідновлювальна кредитна лінія	12.11.2020	36045	3,75	11.11.2024
АТ "УкрСиббанк" Відновлювальна кредитна лінія	18.04.2018	75000	9,25	04.08.2023
АТ Правекс Банк	07.08.2020	95700	8,55	07.08.2023
ЄБРР	03.12.2020	325856	4	02.12.2027
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього)	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	4448	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	96475	X	X

Усього зобов'язань та забезпечень	X	833524	X	X
Опис	Усі зобов'язання Товариство виконує у відповідності з чинним законодавством та договірними умовами.			

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.09.2011	83/13/1/11	Львівське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000128565	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	3,45	368893	1272680,85	100
Опис	Торгівля цінними паперами на зовнішніх та внутрішніх ринках не здійснюється. Емітент у лістингу у жодній з фондових бірж не знаходився та процедури делістингу не проходив. Додаткової емісії емітент не здійснював. Акції розміщені в повному обсязі. Згідно рішення загальних зборів від 21.04.2011р. випуск акцій переведено з документарної форми випуску у бездокументарну форму випуску.								

ХІІ. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів / Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

1. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
14.09.2011	Львівське територіальне управління ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000128565	Загальні збори акціонерів	Відповідно до Статуту Товариства акціонер може продати належні йому акції третій особі лише з дотриманням переважного права інших акціонерів Товариства на їх придбання. З метою забезпечення реалізації переважного права інших акціонерів на придбання акцій Товариства відчуження акцій третій особі іншим способом, ніж продаж, не допускається.	безстроково

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
14.09.	83/13/1/11	UA4000128565	368 893	1 272 680,85	368 893	0	0

2011							
Опис:							
Усі акції Товариства є голосуючими, права голосу за ними не обмежено.							

			КОДИ
		Дата	31.03.2022
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія Ензим"	за ЄДРПОУ	00383320
Територія	Львівська обл.	за КАТОТТГ	
Організаційно-правова форма господарювання	Приватна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	435
Вид економічної діяльності	Виробництво інших харчових продуктів, н.в.і.у.	за КВЕД	10.89

Середня кількість працівників: 359

Адреса, телефон: 79014 м. Львів, вулиця Личаківська, 232, (032)298-98-02

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.03.2022 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5 695	5 385
первісна вартість	1001	11 935	11 935
накопичена амортизація	1002	(6 240)	(6 550)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	636 681	683 735
Основні засоби	1010	312 435	305 066
первісна вартість	1011	560 255	564 752
знос	1012	(247 820)	(259 686)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	3 777	3 522
Усього за розділом I	1095	958 588	997 708

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	163 981	126 618
Виробничі запаси	1101	146 263	111 107
Незавершене виробництво	1102	1 030	1 472
Готова продукція	1103	12 809	9 516
Товари	1104	3 879	4 523
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	54 921	73 718
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	17 605	55 963
з бюджетом	1135	20 698	16 377
у тому числі з податку на прибуток	1136	7 008	4 171
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	297	276
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	110 802	111 764
Готівка	1166	135	550
Рахунки в банках	1167	110 667	111 214
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	14 459	10 429
Усього за розділом II	1195	382 763	395 145
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 273	1 273
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	191	191
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	548 930	557 865
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	550 394	559 329

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 180	3 180
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	19 393	313 088
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3 181	2 938
Довгострокові забезпечення	1520	307	307
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	26 061	319 513
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	654 248	372 311
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	28 102	47 020
товари, роботи, послуги	1615	57 103	68 585
розрахунками з бюджетом	1620	954	3 319
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	727	1 129
розрахунками з оплати праці	1630	3 734	4 754
одержаними авансами	1635	673	1 003
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	19 355	15 890
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	764 896	514 011
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 341 351	1 392 853

Керівник

Цегелик Андрій Григорович

Головний бухгалтер

Лещинська Галина Володимирівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія
Ензим"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
31.03.2022
00383320**Звіт про фінансові результати****(Звіт про сукупний дохід)**

за 1 квартал 2022 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	305 325	209 913
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(238 210)	(145 162)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	67 115	64 751
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5 677	404
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(16 020)	(14 244)
Витрати на збут	2150	(15 811)	(16 651)
Інші операційні витрати	2180	(5 045)	(10 640)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	35 916	23 620
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	0	10 222
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(5 371)	(3 929)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(18 772)	(215)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 773	29 698
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 838	-5 913
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8 935	23 785
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8 935	23 785

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	175 278	95 162
Витрати на оплату праці	2505	35 314	33 168
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 156	6 973
Амортизація	2515	12 520	11 777
Інші операційні витрати	2520	30 117	37 361
Разом	2550	260 385	184 441

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Цегелик Андрій Григорович

Головний бухгалтер

Лещинська Галина Володимирівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія
Ензим"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2022

00383320

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2022 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	330 382	227 002
Повернення податків і зборів	3005	13 627	16 379
у тому числі податку на додану вартість	3006	13 627	16 379
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2 562	1 060
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(236 817)	(183 691)
Праці	3105	(30 206)	(27 598)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 367)	(7 240)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 984)	(15 597)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(8 563)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 977)	(7 034)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(3 405)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 690)	(5 197)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	59 507	1 713
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	37	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(61 798)	(38 004)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-61 761	-38 004
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	41 051	71 760
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	32
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(29 273)	(46 587)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(13 264)	(6 373)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(359)	(373)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 845	18 459
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-4 099	-17 832
Залишок коштів на початок року	3405	110 802	117 785
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 061	-6 164
Залишок коштів на кінець року	3415	111 764	93 789

Керівник

Цегелик Андрій Григорович

Головний бухгалтер

Лещинська Галина Володимирівна

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	8 935	0	0	8 935
Залишок на кінець року	4300	1 273	0	0	191	557 865	0	0	559 329

Керівник

Цегелик Андрій Григорович

Головний бухгалтер

Лещинська Галина Володимирівна

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"КОМПАНІЯ ЕНЗИМ"

Примітки до фінансової звітності

за 1 квартал 2022 року

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Приватне акціонерне товариство "Компанія "Ензим" зареєстровано згідно з чинним законодавством України 7 липня 1994 року.

Юридична та фактична адреса провадження діяльності товариством: 79014, Україна, м. Львів, вул. Личаківська, 232.

Основними видами діяльності Компанії є:

- виробництво пресованих і сухих дріжджів,
- виробництво активних кормових дріжджів,
- виробництво додатків та сумішей для хлібопечення під ТМ "ВІТАПАН".

Продукція заводу під ТМ "Львівські дріжджі" забезпечує близько 52% дріжджового ринку України.

2. Умови функціонування Компанії в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успіху зусиль українського уряду, але в даний час важко передбачити подальший економічний та політичний розвиток.

3. Основа складання фінансової звітності

3.1 Заява про відповідність

Цю фінансову звітність складено відповідно до офіційно опублікованих в Україні Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затвердженими Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), тлумачень, випущених Комітетом із Тлумачень міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ"), та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ("Закон").

3.2 Основа оцінки та подання інформації

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що витікає з їх юридичної форми. У своїй фінансовій звітності Компанія організувала та здійснює облік і відображає господарські операції та інші події не тільки відповідно з їх юридичної форми, але відповідно до їх змісту та економічної суті.

3.3 Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою Компанії є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Українська Гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України.

Фінансову звітність складено в тисячах гривень із заокругленням до цілих, якщо не зазначено інше.

3.4 Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва Компанії суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на застосування облікової політики до суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів у тому періоді, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Доцільна (умовна) собівартість необоротних активів

При переході на МСФЗ управлінський персонал вирішив оцінити необоротні активи Компанії (основні засоби та нематеріальні активи) за їхньою справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (тобто на 1 січня 2014 року) та використати цю справедливу вартість як доцільну (умовну) собівартість на зазначену дату. Справедлива вартість необоротних активів, що приймається як умовна вартість, на дату переходу на МСФЗ визнається відповідно до МСФЗ 1.

Оцінка справедливої вартості необоротних активів включає значні судження та використання припущень. Управлінський персонал залучив зовнішнього незалежного оцінювача для оцінки справедливої вартості необоротних активів на 1 січня 2014 року.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати вартість очікуваного відшкодування майна перевищувала його балансову вартість, а отже витрати від знецінення були відсутні.

Строки корисного використання основних засобів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів основних засобів на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються перспективно. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

Строк оренди для контрактів з можливістю продовження оренди

Умовами деяких орендних договорів передбачено можливість Компанії продовжити строк оренди на додаткові 12 місяців. Оцінюючи, чи Компанія обґрунтовано впевнена в тому, що скористається можливістю продовження оренди, Компанія застосовує судження. Зокрема, беруться до уваги всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для Компанії скористатись такою можливістю. Компанія здійснює повторну оцінку строку оренди після того, як сталась значна подія або значна зміна обставин, яка є у межах контролю Компанії, та впливає на очікування щодо продовження оренди.

При визначенні строку оренди будівель Компанія припустила, що оренду буде пролонговано. Відносно оренди інших основних засобів було здійснено припущення, що можливість пролонгації оренди є низькою.

Вбудована ставка відсотка за договорами оренди

За відсутності інформації щодо вбудованої ставки відсотка за договорами оренди, Компанія повинна застосовувати ставку додаткових запозичень. Для цілей цієї фінансової звітності було використано ставки за виданими банками кредитами з подібними характеристиками (валюта, строк тощо) згідно з даними статистики, опублікованої Національним Банком України.

Оренда земельної ділянки державної (комунальної) власності

Протягом звітного року Компанія орендувала земельні ділянки державної (комунальної) власності. Орендна плата за договорами оренди державних (комунальних) земель (надалі "орендна плата") визначається згідно з українським законодавством (Податковим Кодексом України), зокрема вона прив'язана до нормативної грошової оцінки землі. Таку оцінку проводять уповноважені державою інституції. Договори оренди земельних ділянок державної (комунальної) власності є типовими та затвердженими Постановою Кабінету Міністрів України № 220 від 03 березня 2004 року. Сума орендних платежів формується з огляду на фіскальні інтереси держави і не враховує коливання ринкових умов. Відповідно, орендні платежі розглядаються як змінні платежі, що не залежать від певного індексу або ставки, тобто не відображають зміни ринкових ставок оренди. Таким чином, керівництво Компанії дійшло висновку, що нормативно-грошова оцінка не є "індексом або ставкою" в розумінні МСФЗ 16 Оренда, відповідно актив з права користування та орендне зобов'язання на дату початку оренди не визнаються. Поточні орендні платежі обліковуються за тим же методом, як до прийняття МСФЗ 16 "Оренда".

Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво здійснює оцінку чистої вартості реалізації на основі різних припущень, включно із поточними ринковими цінами.

Резерв під очікувані кредитні збитки

Компанія застосовує матрицю резервів для розрахунку очікуваних кредитних збитків для торгової та іншої дебіторської заборгованості та контрактних активів. Ставки забезпечення базуються на днях прострочення заборгованості окремо для різних груп покупців, які показують схожі показники втрат. Матриця базується на історичних спостережуваних ставках Компанії. Компанія калібрує матрицю для відображення історичного досвіду кредитних збитків із врахуванням наявної прогнозованої інформації. На кожну звітну дату історичні спостережувані ставки дефолту оновлюються та аналізуються зміни в прогнозованих оцінках.

Оцінка співвідношення між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозованими економічними умовами та очікуваними кредитними втратами потребує значних припущень. Сума очікуваних кредитних втрат чутлива до змін обставин та прогнозу економічних умов. Попередній досвід Компанії з кредитними втратами та прогноз економічних умов також можуть не відображати ймовірність дефолту клієнта в майбутньому.

Резерв під пенсійні виплати

Управлінським персоналом Компанії прийнято рішення визнавати забезпечення під виплати пільгових пенсій, оскільки існує юридичне зобов'язання здійснювати такі виплати на вимогу Пенсійного Фонду України. По частині виплат існує чіткий графік та суми до погашення. Резерв під пенсійні виплати враховує в тому числі і припущення управлінського персоналу щодо зобов'язань, що можуть виникнути у найближчому майбутньому, внаслідок виходів на пенсію нових працівників.

Податки

Стосовно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум та термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням довгострокового характеру операцій Компанії та складності договірних умов, різниця, що виникає між фактичними результатами та прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть призвести до суттєвих коригувань у вже відображених сумах доходів та витрат з податку на прибуток. Компанія не створює резервів спираючись на обґрунтовані припущення. Відстрочені податкові активи визнаються за усіма невикористаними податковими збиткам у тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку в рахунок якого можуть бути зараховані податкові збитки. Необхідні суттєві припущення керівництва стосовно очікуваних величин оподаткованого прибутку, термінів його отримання та стратегії податкового планування для визначення суми відстрочених податкових активів.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економіки в країні. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати.

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність у майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

3.5 Застосування нових та змінених МСФЗ

Облікові політики, використані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що були використані при складанні річної фінансової звітності за рік що закінчився 31 грудня 2021 року, за винятком застосування нових стандартів, що набули чинності з 1 січня 2022 року. Компанія не застосовувала жодного іншого стандарту, тлумачення чи зміни, що були опубліковані, але ще не набрали чинності.

4. Основні положення облікової політики

Цю фінансову звітність складено відповідно до вимог МСФЗ, які були чинними на звітну дату. Основні принципи облікової політики, використані при підготовці цієї фінансової звітності, наведені нижче.

Ця політика послідовно застосовувалася протягом всіх звітних періодів, які наведені в цій фінансовій звітності.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті первісно відображаються у гривнях за обмінним курсом, що діє на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у гривні за курсом, що діє на звітну дату. Прибутки і збитки, які виникли в результаті здійснення розрахунків за такими операціями і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті за обмінним курсом на кінець року, відображаються у складі прибутку/збитку від курсових різниць в звіті про сукупні доходи.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, перераховуються в гривні за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Визнання доходів та витрат

Дохід оцінюється виходячи з компенсації, яку Компанія очікує отримати в рамках контракту з покупцем за виключенням сум отриманих від імені третіх сторін. Компанія визнає дохід, коли передає контроль над продуктом або послугою клієнту.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Реалізація товарів

Дохід від реалізації готової продукції відображається в момент коли контроль над активом передається клієнту, переважно в момент доставки. Звичайний кредитний період становить 10-30 днів з моменту доставки.

Компанія надає ретробонуси певним покупцям за виконання плану продажів, а також за виконання умов розрахунків. Компанія застосовує підхід визначення найімовірнішої величини при визначенні зобов'язань з відшкодування очікуваних ретробонусів.

Договори з клієнтами не містять інших змінних компенсацій, суттєвого компоненту фінансування, негрошової компенсації чи компенсації, що має бути сплачена клієнтові.

Послуги доставки

Окрім реалізації власної продукції та товарів, відповідно до певних договорів з клієнтами, Компанія зобов'язується здійснити доставку цих товарів у визначене клієнтом місце. Дохід від надання таких послуг визнається протягом періоду надання таких послуг, так як покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу. Якщо окремо взяту ціну продажу неможливо спостерігати безпосередньо, то Компанія оцінює окремо взяту ціну продажу, виходячи з очікуваних витрат плюс маржа.

Контрактні залишки

Контрактні активи

Контрактний актив це право на компенсацію в обмін на передані клієнту товари або послуги. Якщо Компанія виконує передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, контрактний актив визнається в сумі умовно заробленої компенсації.

Компанія не має контрактних активів у ході звичайної діяльності, оскільки, як правило, контроль передається в той самий момент, коли Компанія отримує безумовне право на оплату.

Торгова дебіторська заборгованість

При первісному визнанні, Компанія оцінює торгову дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо така заборгованість не містить значного компонента фінансування відповідно до МСФЗ 15. У подальшому дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням очікуваних кредитних збитків.

Компанія оцінює резерв у сумі, що відповідає очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, які були визначені за допомогою матриці забезпечення. Сума очікуваних кредитних збитків оновлюється на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику від моменту первісного визнання.

Балансова вартість активу зменшується шляхом використання рахунку резервів, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки. Коли дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується з рахунку резервів для дебіторської заборгованості. Подальші відшкодування раніше списаних сум кредитується у звіті про прибутки та збитки.

Контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання це зобов'язання передати товари або послуги клієнту, за які Компанія отримала від клієнта винагороду (або суму компенсації, що підлягала погашенню). Якщо покупець сплачує компенсацію до того, як Компанія передає товари або послуги, контрактне зобов'язання визнається, коли платіж здійснено або підлягає оплаті (залежно від того, що раніше). Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує зобов'язання щодо виконання. Аванси отримані подаються у складі контрактних зобов'язань.

Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, що очікується до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам, згідно з українським податковим законодавством. Ставки податку та податкове законодавство, що використовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки та закони, які були чинними на звітну дату.

Поточний податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, що відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не у звіті про сукупні доходи.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та зобов'язання визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (надалі - ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, що не відшкодовується податковим органом; в такому випадку, ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, враховується в складі дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звіті про фінансовий стан.

У Звіті про рух грошових коштів грошові потоки відображено з урахуванням ПДВ.

Основні засоби

Первісна вартість основних засобів станом на дату переходу Компанією на МСФЗ була оцінена та відображена в обліку за їх доцільною вартістю.

Заміни та покращення, що суттєво продовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування відображаються в складі витрат у періоді їх виникнення. Витрати, пов'язані з поліпшенням об'єкта, амортизуються згідно зі строком корисного використання основного засобу. Витрати на поточне обслуговування відображаються в складі витрат у періоді їх виникнення.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації й накопичених збитків від зменшення корисності.

Незавершене будівництво включає витрати на будівництво й реконструкцію основних засобів та на незавершені капітальні вкладення. Незавершене будівництво на дату складання фінансової звітності відображається за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Незавершене будівництво не амортизується, поки актив не буде готовий до використання.

Усі основні засоби амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання. Амортизацію активу починають нараховувати у місяці, коли він стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації.

Основні засоби в бухгалтерському обліку класифікуються за такими групами:

Група основних засобів	Термін корисного використання, місяці
Будівлі та споруди	48-600
Машини та обладнання	12-516
Транспортні засоби	12-101
Інші основні засоби	12-280

Залишкова вартість, строк корисного використання й методи амортизації переглядаються й при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи визнаються за вартістю придбання й амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Для нематеріальних активів терміни корисного використання встановлені в межах 12-600 місяців.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації, та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Зменшення корисності активів

Активи, що підлягають амортизації, оцінюються на предмет зменшення корисності щоразу, коли які-небудь події або зміни обставин вказують на те, що балансова вартість активу може перевищувати суму його очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або його вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які обов'язково займають багато часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- а) понесла витрати, пов'язані з активом;
- б) понесла витрати на позики;
- в) веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати на позики, яких можна би було уникнути, якби вона не понесла капітальні витрати на кваліфіковані активи. Витрати на позики капіталізуються за середньозваженою вартістю капіталу (застосовуються середньозважені витрати на виплату відсотків), окрім коштів, які позичаються конкретно для отримання кваліфікованого активу. Якщо це трапляється, фактичні понесені витрати за позиками мінус інвестиційний дохід з тимчасової інвестиції за цією позикою, за наявності, капіталізуються.

Компанія капіталізує курсові різниці як частину витрат на позики, які виникають щодо позикового портфелю Компанії, деномінованого в іноземних валютах, у тих випадках, коли вони вважаються коригуванням витрат на виплату відсотків. Якщо чисті курсові різниці у фінансовому році не виправдані з економічної точки зору паритетом відсоткових ставок, вони не включаються в капіталізовані витрати.

Усі інші витрати на позики визнаються у прибутку чи збитку в періоді, коли вони були понесені.

Запаси

Первісно запаси визнаються за вартістю придбання з урахуванням витрат на постачання до теперішнього їх місця розташування та приведення у теперішній стан. Списання запасів здійснюється за методом ФІФО ("перше надходження – перший видаток").

На звітну дату запаси оцінюються за меншою з двох вартостей: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних витрат, пов'язаних з реалізацією.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках та короткострокові депозити з терміном погашення до трьох місяців. Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на рахунках у банку, короткострокові депозити, як зазначено вище, за мінусом банківських овердрафтів, що підлягають погашенню за вимогою.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи, що входять до сфери застосування МСФЗ 9, класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як сукупного доходу чи фінансові активи за амортизованою собівартістю.

Під час первісного визнання фінансові активи, окрім торгової дебіторської заборгованості, оцінюються за справедливою вартістю мінус (у випадку фінансового активу не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу.

В момент первісного визнання фінансових активів Компанія відносить їх до відповідної категорії і, якщо це можливо і доцільно, наприкінці кожного фінансового року проводить аналіз таких активів на предмет перегляду відповідності категорії, до якої вони були віднесені.

Подальша оцінка

Після первісного визнання фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід.

Компанія не має фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю.

- Фінансові активи за амортизованою собівартістю

Компанія оцінює фінансові активи за амортизаційною собівартістю якщо виконуються обидві з перелічених нижче умов:

а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі для утримання фінансових активів з метою одержання договірних грошових потоків;

б) договірні умови фінансового активу призводять до виникнення у визначені дати грошових потоків, які є винятково виплатами основної суми боргу та відсотків за непогашеною основною сумою.

Фінансові активи за амортизованою собівартістю надалі оцінюються з застосування ефективної ставки процента і підлягають оцінці на предмет зменшення корисності. Прибутки та збитки визнаються у прибутку або збитку, коли актив припиняють визнавати, актив змінюється або знецінюється.

Фінансові активи Компанії за амортизованою собівартістю включають фінансові інвестиції, торгівлю та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Зменшення корисності

Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки для всіх боргових інструментів, які не відображаються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки базуються на різниці між контрактними грошовими потоками, які матимуть місце згідно з контрактом, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, дисконтованими з використанням приблизної початкової ефективної процентної ставки.

Підхід Компанії до оцінки очікуваних кредитних збитків розкривається в примітках до торгової дебіторської заборгованості і суттєвих облікових судженнях, оцінках та припущеннях.

Припинення визнання

Припинення визнання фінансового активу (або, де це доречно, частини фінансового активу) відбувається, коли : а) закінчився термін дії контрактних прав на отримання грошових потоків від активу;

б) Компанія зберігає договірні права на отримання грошових потоків фінансового активу, але бере на себе договірні зобов'язання сплатити грошові потоки одному або декільком одержувачам без суттєвої затримки згідно з "транзитним" договором; і також

- Компанія передала практично всі ризики та вигоди, пов'язані з активом, або
- Компанія не передала і не зберегла практично всіх ризиків і вигід, пов'язаних з активом, але передала контроль над активом.

Коли Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала договір про передачу, а також не передала і не зберегла практично всі ризики та винагороди, пов'язані з активом, або передала контроль над активом, визнається в обов'язі постійної участі Компанії в активі. У такому разі, відповідне зобов'язання щодо сплати отриманих коштів кінцевому одержувачу зберігається.

Передані активи та відповідні зобов'язання оцінюються на основі того, що відображає права та зобов'язання, які Компанія створила або зберегла.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що входять до сфери застосування МСФЗ 9, класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або інші фінансові зобов'язання, тобто ті, що визнають за амортизованою собівартістю з застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Компанія оцінює фінансові зобов'язання за їх справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового зобов'язання.

При первісному визнанні фінансового зобов'язання, Компанія здійснює розподіл на відповідні категорії. Подальша перекласифікація фінансових зобов'язань не дозволяється.

До фінансових зобов'язань Компанії відносять торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити та позики, в тому числі, банківські овердрафти.

Подальша оцінка

Нижче описано вплив класифікації фінансових зобов'язань при їх первісному визнанні на їх подальшу оцінку:

- Кредити та позики та торгова та інша кредиторська заборгованість

Це найбільш актуальна категорія для Компанії. Після первісного визнання кредити та кредиторська заборгованість надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективної ставки відсотка. Прибутки та збитки відображаються у звіті про сукупні доходи при припиненні визнання або в процесі амортизації за методом ефективної ставки відсотка.

Амортизована собівартість розраховується з урахуванням будь-яких знижок або премій на придбання та зборів або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка. Амортизація із застосуванням ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання (або його частини) припиняється, коли боржник:

- i) погашає зобов'язання (або його частину) шляхом виплати кредитору, як правило, грошовими коштами, іншими фінансовими активами, товарами або послугами; або
- ii) юридично звільняється від основної відповідальності за зобов'язання (або його частину) законним шляхом, або кредитором (якщо боржник надав гарантію, ця умова може бути виконана).

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках, на кожну звітну дату визначається виходячи з ринкової ціни котирування, без врахування витрат на операції.

Якщо ринок для фінансового інструменту не є активним, Компанія встановлює справедливую вартість, застосовуючи метод оцінювання. Методи оцінювання охоплюють застосування останніх ринкових операцій між обізнаними,

зацікавленими та незалежними сторонами, посилання на поточну справедливую вартість іншого інструмента, який в основному є подібним, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

Згорання фінансових інструментів

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання згортається, а чиста сума подається в звіті про фінансовий стан якщо, і тільки якщо, Компанія має юридично забезпечене право на згорання визнаних сум та має намір погасити зобов'язання на нетто-основі або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

Оренда

- Компанія як орендар

На дату початку договору оренди, за яким Компанія виступає орендарем, Компанія визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди Компанія оцінює актив з права користування за собівартістю, що складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання,
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди,
- в) будь-яких первісних прямих витрат, понесених Компанією,
- г) оцінки витрат, які будуть понесені Компанією у процесі демонтажу та переміщення базового активу відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів.

Після первісного визнання активи з права користування обліковуються за моделлю собівартості з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Компанія амортизує актив з права користування з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування та кінець строку оренди.

На дату початку оренди Компанія оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка за орендою, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то Компанія застосовує ставку додаткових запозичень.

Після дати початку оренди Компанія обліковує орендне зобов'язання:

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням,
- б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі, та
- в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Компанія не застосовує ці вимоги до короткострокової оренди та оренди, за якою базовий актив є малоцінним (до 140 тис. грн.).

Компанія вирішила подати активи з права користування окремо від інших активів, та орендні зобов'язання окремо від інших зобов'язань, відповідно.

- Компанія як орендодавець

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає всі основні ризики та винагороди щодо володіння. Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та вигоди від оренди не передаються організації-орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди.

Забезпечення

Сума визнана як забезпечення є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітної періоду. Забезпечення визнаються якщо Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та суму заборгованості можна достовірно оцінити. Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуються іншою стороною, така компенсація визнається окремим активом, коли фактично визначено, що компенсація буде отримана. Сума визнаної

компенсації не повинна перевищувати суму забезпечення. Витрати, які пов'язані із забезпеченням, визнаються в звіті про прибутки та збитки за вирахуванням суми, визнаної для компенсації.

У випадках, коли вплив вартості грошей в часі є суттєвим, сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Ставка дисконту повинна бути ставкою до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, характерних для зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення суми забезпечення відображається в складі фінансових витрат звіту про сукупні доходи.

Умовні зобов'язання й умовні активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є мало ймовірною.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

Зобов'язання за пенсійним забезпеченням та іншими виплатами працівникам

Компанія не має інших пенсійних програм, крім державної пенсійної програми, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоток від загальної суми заробітної плати. Ці витрати відносяться до періоду, у якому виплачується заробітна плата.

Додатково Компанія визнає резерв за коштами, що підлягають до виплати певним категоріям працівників на пільгових умовах. Такий резерв обчислюється за амортизованою собівартістю, використовуючи ставку дохідності облігацій внутрішньої позики станом на звітну дату у якості ставки для дисконтування.

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Таке визначення пов'язаної сторони може відрізнитися від визначення згідно із законодавством України.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

5. Дохід від договорів з клієнтами

Дезагрегація доходу

	1 кв. 2022	1 кв. 2021
<i>за типами продукції</i>		
Дріжджі	285 063	197 318
Товари	15 339	8 092

Хлібопекарські покращувачі	4 923	4 503
P.2000	305 325	209 913
	1 кв. 2022	1 кв. 2021
за напрямками збуту		
Україна	214 656	127 794
Експорт	90 669	82 119
	305 325	209 913

Усі виручка від реалізації продукції покупцям генерується в певний момент часу, тоді як дохід від надання послуг генерується протягом періоду.

Контрактні залишки

	31.03.2022	31.12.2021
Торгова дебіторська заборгованість (примітка 17)	73 718	54 921
Контрактні зобов'язання	(1 003)	(673)
	72 715	54 248

Торгова дебіторська заборгованість є безвідсотковою, відстрочка платежу зазвичай складає від 10 до 30 днів. Контрактні зобов'язання складаються із короткострокових авансів отриманих.

Зобов'язання щодо виконання

Зобов'язання щодо виконання задовольняються в момент доставки готової продукції, зазвичай компенсація має бути сплаченою протягом 10-30 днів від дати постачання. Договорами з покупцями не передбачено право на повернення, за винятком компенсації продукції, що була бракованою на дату продажу.

6. Собівартість реалізації

	31.03.2022	31.03.2021
Дріжджі	210 780	126 663
Хлібопекарські покращувачі	3 638	3 379
Товари	13 869	7 274
Послуги	9 923	7 846
P.2050	238 210	145 162

7. Інші операційні доходи

	31.03.2022	31.03.2021
Дохід від надання послуг	20	172
Дохід від оприбуткування брухту	39	34
Дохід від операційної курсової різниці	5 570	-
Інші доходи	48	198
P.2120	5 677	404

8. Адміністративні витрати

	31.03.2022	31.03.2021
Адміністративні витрати	16 020	14 244
P.2130	16 020	14 244

9. Витрати на збут

	31.03.2022	31.03.2021
Витрати на збут	15 811	16 651
P.2150	15 811	16 651

10. Інші операційні витрати

	31.03.2022	31.03.2021
--	-------------------	-------------------

Витрати на дослідження	3 373	3 670
Збиток від операційних курсових різниць	-	5 909
Збиток від купівлі та реалізації іноземної валюти	177	220
Інші витрати	1 495	841

P.2180	5 045	10 640
--------	--------------	---------------

11. Фінансові доходи та витрати

31.03.2022	31.03.2021
-------------------	-------------------

Фінансові витрати:

Відсотки за кредитами	(5 220)	(3 749)
Відсотки за зобов'язаннями з оренди	(151)	(180)

P.2250	(5 371)	(3 929)
--------	----------------	----------------

12. Податок на прибуток

Протягом 1 кв. 2022 року діяла ставка оподаткування 18% (2021: 18%)

31.03.2022	31.03.2021
-------------------	-------------------

Поточні витрати з податку на прибуток	(2 838)	(5 913)
---------------------------------------	---------	---------

Витрати з податку на прибуток

(2 838)	(5 913)
----------------	----------------

13. Основні засоби

Нижче наведено інформацію про незавершені капітальні інвестиції:

31.03.2022	31.12.2021
-------------------	-------------------

Невведені в експлуатацію НА	49	49
Незавершене будівництво	563 034	492 356

Аванси капітального характеру	120 652	144 276
P.1005	683 735	636 681

Нижче наведено інформацію про основні засоби:

	31.03.2022	31.12.2021
Будинки та споруди	142 090	145 567
Машини та обладнання	139 284	141 996
Транспортні засоби	5 128	5 459
Інші основні засоби	18 564	19 413
P.1010	305 066	312 435

14. Нематеріальні активи

	31.03.2022	31.12.2021
Нематеріальні активи	5 385	5 695
P.1000	5 385	5 695

15. Оренда

Права використання орендованих активів

	31.03.2022	31.12.2021
Активи з права оренди	4 877	4 877
Амортизація права оренди	(1 355)	(1 100)
P.1090	3 522	3 777

16. Запаси

	31.03.2022	31.12.2021
Сировина	90 830	126 075
Запасні частини	11 435	12 680
Будівельні матеріали	2 488	2 597
Готова продукція	9 516	12 809
Товари	4 523	3 879
Інші	7 826	5 941
	126 618	163 981
P.1100		

Станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року чиста реалізаційна вартість запасів перевищувала їх собівартість.

17. Торгова та інша дебіторська заборгованість

	31.03.2022	31.12.2021
Торгова дебіторська заборгованість	73 718	54 921
Безвідсоткові позики видані	239	292
Інша дебіторська заборгованість	37	5
	73 994	55 218
P.1125 P.1155		

Станом на звітну дату, справедлива вартість кожної категорії торгової та іншої дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її балансовій вартості.

18. Дебіторська заборгованість по податках

	31.03.2022	31.12.2021
Податок на прибуток	4 171	7 008
ПДВ	12 206	13 670
Інші податки		20
	16 377	20 698
P.11		

19. Інші оборотні активи

	31.03.2022	31.12.2021
Незадекларований ПДВ	6 983	12 680
Витрати майбутніх періодів	3 446	1 779
P.1190	10 429	14 459

20. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31.03.2022	31.12.2021
Грошові кошти на поточних рахунках в банках	109 804	110 569
Грошові кошти в касі	550	135
Грошові кошти в дорозі	1 410	98
P.1165	111 764	110 802

21. Акціонерний капітал

Станом на звітні дати, акціонерний капітал Компанії становив:

	Частка, %	31.03.2022	31.12.2021
Компанія Заркава Лімітед (Кіпр)	82,616%	1 051	1 051
Вовк Олена Орестівна	8,692%	111	111
Вовк Ростислав Орестович	8,692%	111	111
P.1400	100%	1 273	1 273

Станом на 31 березня 2022 та 31 грудня 2021 року зареєстрований та оплачений капітал Компанії складає 1'273 тис. грн., що поділені на 368'893 простих іменних акцій номінальною вартістю 3,45 грн. кожна.

22. Кредити та позики

Валюта	31.03.2022	31.12.2021
---------------	-------------------	-------------------

Довгострокові

Відсоткові кредити	EUR	359 191	337 550
Поточна частина довгострокових кредитів	EUR	(46 103)	(318 157)
P.1510		313 088	19 393

Короткострокові

Відсоткові кредити	UAH	370 700	362 000
Поточна частина довгострокових кредитів	EUR	46 103	318 157
Відсотки до сплати	UAH	995	727
Відсотки до сплати	EUR	616	584
P.1600		418 414	681 468

Дотримання умов кредитних договорів

Компанія зобов'язана дотримуватися умов кредитних договорів. Кредитні договори містять різні умови, в тому числі фінансові та нефінансові. Порушення таких умов може призвести до негативних наслідків для Компанії, а саме: необхідність дострокового погашення кредитних ресурсів на вимогу позикодавця.

23. Забезпечення

	31.03.2022	31.12.2021
Поточна частина		
Забезпечення на виплату невикористаних відпусток персоналу	10 216	7 621
Забезпечення на виплату премій	5 570	11 582
Забезпечення на виплату пенсій	104	152
P.1660	15 890	19 355
Довгострокова частина		
Забезпечення на виплату пенсій	307	307
P.1520	307	307

24. Торгова та інша кредиторська заборгованість

	31.03.2022	31.12.2021
Торгова кредиторська заборгованість	57 663	37 081

Кредиторська заборгованість за основні засоби	10 912	20 012
Заробітна плата	4 754	3 734
Інша кредиторська заборгованість	10	10
P.1615 P.1630	73 339	60 837

25. Кредиторська заборгованість по податках

	31.03.2022	31.12.2021
Податки пов'язані з оплатою праці	2 093	1 549
Інші податки	2 355	132
P.1620 P.1625	4 448	1 681

26. Справедлива вартість фінансових інструментів

Управлінський персонал Компанії вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

27. Управління фінансовими ризиками

Фактори фінансового ризику

У результаті своєї діяльності Компанія піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ринковому ризику, кредитному ризику, ризику ліквідності та іншим ризикам, що є результатом впливу фінансових інструментів, якими вона володіє.

Загальна програма Компанії з управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Компанія чутлива до перелічених нижче ризиків зміни ринкової кон'юнктури:

29.1 Ринковий ризик

Ринковий (систематичний) ризик є ризиком того, що ринкова вартість фінансових інструментів буде коливатись за рахунок змін у ринковій кон'юнктурі. Ринковий ризик зустрічається чотирьох основних типів: ризик коливання відсоткової ставки, ризик коливання валютних курсів, ризик зміни цін на товари, а також ризик зміни інших цін, наприклад ризик зміни курсу акцій. До фінансових інструментів, що чутливі до ринкового ризику належать кредити та позики, торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова та інша кредиторська заборгованість, фінансові інвестиції, грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія чутлива до таких ризиків зміни ринкової кон'юнктури:

Ризик зміни відсоткової ставки

Відповідно до оцінки управлінського персоналу Компанія не буде вразлива до ризику зміни відсоткової ставки протягом найближчого майбутнього. Відповідно до умов кредитного договору з ЄБРР, відсоткова ставка має прив'язку до Міжбанківської ставки (EURIBOR). У випадку, зменшення Міжбанківської ставки нижче нуля, Міжбанківська ставка приймається рівною нулю, а отже коливання ставки не впливають на відсоткову ставку за кредитом. Відповідно до прогнозів Міжбанківська ставка залишатиметься від'ємною протягом найближчого майбутнього.

Ризик коливання валютних курсів

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті. Фінансові активи Компанії деноміновані в українських гривнях та євро.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку та генерує грошові кошти в українських гривнях (функціональна валюта), євро, доларах США шляхом реалізації виготовленої продукції та товарів. Операційні витрати в основному здійснюються у функціональній валюті.

29.2 Кредитний ризик

Компанія стикається із кредитним ризиком, який визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні строку погашення. Фінансовими активами, які потенційно наражають Компанію на суттєвий кредитний ризик, в основному, є інші необоротні активи, торгова та інша дебіторська заборгованість та короткострокові депозити.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії, в цілому, відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в Звіті про фінансовий стан. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику незначний.

Політика Компанії з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії в основному поставлені на рахунки у провідних українських банках із солідною репутацією.

29.3 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія може зіткнутися з труднощами при погашенні своїх фінансових зобов'язань. Причиною зростання рівня ризику ліквідності може стати суттєва невідповідність між термінами погашення фінансових активів та фінансових зобов'язань у випадку, коли терміни погашення фінансових активів перевищують терміни погашення фінансових зобов'язань.

Завданням управлінського персоналу Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням, достатньою кількістю готівки та інших високоліквідних активів і підтриманням відповідного рівня кредитних зобов'язань перед постачальниками та банками.

Компанія аналізує свої фінансові активи та зобов'язання за строками погашення та планує свою ліквідність в залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

29.4 Ризик управління капіталом

Основна мета Компанії в управлінні капіталом – забезпечити безперервність діяльності Компанії з метою максимізації прибутку, а також для фінансування операційних і капітальних витрат і підтримання стратегії розвитку Компанії.

Компанія здійснює управління структурою капіталу та коригує її відповідно до змін в економічному середовищі, тенденціях на ринку та стратегії розвитку. Протягом звітного періоду, який представлено в цій фінансовій звітності, не було змін до мети чи політики Компанії з управління капіталом.

30. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони включають компанії під спільним контролем, ключовий управлінський персонал та близьких родичів ключового управлінського персоналу.

Кінцевою контролюючою стороною по відношенню до Компанії є Вовк Олена та Вовк Ростислав.

31. Події після звітної дати

Між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності 28.04.2022 року суттєвих подій не відбувалося.

XV. Проміжний звіт керівництва

У першому кварталі 2022 року Товариство продовжило будівництво нового заводу з виробництва дріжджових екстрактів. У звітному періоді ПрАТ "Компанія Ензим" спрямовувало маркетингову активність на свої основні види діяльності, а саме класичний ринок дріжджів для хлібопечення.

Товар, що виробляє на своїх потужностях емітент не залежить від сезонних змін.

Основний ринок збуту товару емітента (дріжджі для хлібопечення) - Україна.

Основні ризики в діяльності емітента пов'язані із зміною процентної ставки за користування кредитними коштами, зміною вартості сировини для виробництва товару, зміною попиту на товар емітента та демпінгування цін з боку конкурентів.

Заходами щодо зменшення ризиків емітента є раціональне та багатовекторне управління ризиками на основі диверсифікації використовуваних фінансових та управлінських інструментів в тому числі і диверсифікації бізнесу та розширення продуктових лінійок.

Основними каналами збуту продукції емітента є торгові мережі, хлібозаводи і роздрібні торгові точки.

Основними джерелами сировини емітента є поставки від контрагентів на умовах укладених договорів. Сировина, необхідна емітенту для виготовлення продукції є умовно-доступна із зростаючою динамікою цін та залежить як від внутрішніх факторів так і від зовнішньоекономічного стану в тому числі зовнішньої кон'юнктури ринку сировини.

Дріжджова галузь виробництва в цілому знаходиться в стані стагнації, проте емітент на постійній основі здійснює модернізацію виробництва, впроваджує нові технології, проводить дослідження з метою розробки нових товарів для майбутнього виведення на ринок та покращення товарних показників для гуртових та кінцевих споживачів.

Конкуренція на дріжджовому ринку є значною, саме тому особлива увага емітента спрямовується на високу якість продукції, як ключову особливість емітента на ринку, що в тому числі визначає перспективні плани розвитку емітента.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Проміжна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента. Проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".