

Титульний аркуш

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

директор		Рябчук О.Л.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	25.04.2018
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

2. Організаційно-правова форма

Приватне підприємство

3. Код за ЄДРПОУ

31062161

4. Місцезнаходження

Харківська , -, 61020, місто Харків, проспект Любові Малої, будинок 93

5. Міжміський код, телефон та факс

(057) 752-52-57 (057) 752-52-58

6. Електронна поштова адреса

A.Parandiy@pripravka.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	25.04.2018		
	(дата)		
2. Річна інформація опублікована у "Бюлетень "Відомості НКЦПФР" № 80(2833)	26.04.2018		
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)		
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.infosps.com.ua	в мережі Інтернет	26.04.2018
	(адреса сторінки)		(дата)

Зміст

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

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

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

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

X

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

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

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

34. Примітки

Емітент не займається видами діяльності, які підлягають ліцензуванню, тому інформація за п.2 відсутня.

Емітент не брав участі у створенні юридичних осіб, тому інформація за п.3 відсутня.

Серед засновників підприємства юридичних осіб немає.

У складі посадових осіб емітента юридичних осіб немає.

Організаційно-правова форма Емітента - приватне підприємство та Емітент здійснив виключно випуски облігацій процентних іменних звичайних (незабезпечених) серії А та В, тому емітент не надає інформацію за пунктами: 4, 7(2), 8,9,10,12(1),12(3),12(4),12(5),14(2),14(6),14(7),14(8), 15,с 17-го по 28-й,32,33. Особливої інформації протягом звітного періоду не було. В період підготовки річної інформації емітента відбулись зміни на посаді головного бухгалтера

підприємства: 16.03.18р. наказом директора ПП"СПС" звільнено за власним бажанням с посади головного бухгалтера Абраменко О.М. та с 19.03.18 призначено на посаду головного бухгалтера Парандій А.О. Товариство не є професійним учасником ринка ЦП, тому у відомостях про аудиторський висновок не наводить дані свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів. Інформація за п.31 у складі звіту відсутня тому, що Емітент складає фінансову звітність виключно за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

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

-

3. Дата проведення державної реєстрації

08.08.2000

4. Територія (область)

Харківська

5. Статутний капітал (грн)

42000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

98

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

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

10.84 Виробництво прянощів і приправ

25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій

10. Органи управління підприємства

Органами управління згідно зі Статутом Підприємства (остання нова редакція зареєстрована 23.12.2016р.) є Власник та Директор. Власник може приймати рішення по усім питанням діяльності Підприємства. Власник здійснює свої права по керуванню підприємством через уповноважений ним орган – Директора Підприємства. Власник може бути одночасно і Директором Підприємства. До виключної компетенції Власника належить: - визначення основних напрямків діяльності Підприємства і затвердження його планів та звітів про їх виконання; - внесення змін і доповнень до Статуту Підприємства; - призначення Директора Підприємства; - створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень, вирішення питання про участь Підприємства у створенні господарських та спільних Товариств; - затвердження річних результатів діяльності Підприємства, включаючи його дочірні підприємства, порядку розподілу прибутку, визначення порядку покриття збитків; - винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Підприємства; - затвердження правил процедури та інших внутрішніх документів Підприємства; - вирішення питання відчуження основних засобів Підприємства; - прийняття рішення про припинення діяльності Підприємства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу. Виконавчим органом Підприємства є Директор. Директор вирішує усі питання діяльності Підприємства, за винятком тих, що належать до виключної компетенції Власника. Директор формує апарат управління та очолює його. Директор діє від імені Підприємства, а саме: - відкриває поточні та інші рахунки в установах банків та отримує по ним

гроші; - видає і приймає від імені та на ім'я Підприємства векселя; укладає угоди, договори, контракти, у тому числі зовнішньоекономічні; - видає довіреності від імені Підприємства; - користується правом найму та звільнення працівників; - видає розпорядження, що обов'язкові до виконання всіма працівниками; - має право першого підпису фінансових документів Підприємства; - діє від імені Підприємства у всіх інших випадках. Директор не вправі приймати рішення, обов'язкові для Власника Підприємства.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

АТ "УКРСИББАНК"

2) МФО банку

351005

3) поточний рахунок

26007035924700

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

АТ "УКРСИББАНК"

5) МФО банку

351005

б) поточний рахунок

26007035924700

15. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРЕДИТ-РЕЙТИНГ"	уповноважене рейтингове агентство	05.04.2018	uaBBB+

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Зінчук Андрій Володимирович			100
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

директор

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

Рябчук Ольга Леонідівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Вища, Белгородський кооперативний інститут, товаровознавець вищої кваліфікації за спеціальністю товаровознавство та організація торгівлі непромисловими товарами

6) стаж роботи (років)**

34

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

ПП "СПС", заступник директора

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

31.03.2011 безстроково

9) Опис

Виконавчим органом Підприємства є Директор. Директор вирішує усі питання діяльності Підприємства, за винятком тих, що належать до виключної компетенції Власника. Директор формує апарат управління та очолює його. Директор діє від імені Підприємства, а саме: - відкриває поточні та інші рахунки в установах банків та отримує по ним гроші; - видає і приймає від імені та на ім'я Підприємства векселя; укладає угоди, договори, контракти, у тому числі зовнішньоекономічні; - видає довіреності від імені Підприємства; - користується правом найму та звільнення працівників; - видає розпорядження, що обов'язкові до виконання всіма працівниками; - має право першого підпису фінансових документів Підприємства; - діє від імені Підприємства у всіх інших випадках. Директор не вправі приймати рішення, обов'язкові для Власника Підприємства. Директор отримує винагороду за виконання своїх обов'язків згідно штатному розкладу. Призначена на посаду директора Рішенням Власника від 31.03.2011р. Змін у складі посадової особи у звітному періоді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи - 34 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор. На інших підприємствах посад не займає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

головний бухгалтер

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

Абраменко Оксана Михайлівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

1976

5) освіта**

Вища, Харківська державна академія міського господарства, кваліфікація інженер- економіст за спеціальністю облік і аудит

6) стаж роботи (років)**

21

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

ТОВ "Метал Холдинг Харків", головний бухгалтер.

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

20.03.2012 безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер здійснює обов'язки передбачені чинним законодавством, затвердженими посадовими інструкціями: керує бухгалтерською службою з ведення бухгалтерського та податкового обліку діяльності підприємства; забезпечує фіксування фактів здійснення господарських операцій в первинних документах та організує контроль за їх відображенням на відповідних рахунках бухгалтерського обліку; забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку та своєчасне надання державним органам звітності підприємства у визначені законодавством терміни; забезпечує зберігання оброблених первинних та інших документів, реєстрів бухгалтерського обліку та звітності підприємства протягом встановлених чинним законодавством строків; виконує інші обов'язки, необхідні для безперервного та якісного функціонування бухгалтерської служби підприємства. Винагороду за виконання обов'язків отримує згідно трудовому договору. Призначена на посаду головного бухгалтера наказом по Підприємству №37-ок від 20.03.2012р. Загальний стаж роботи - 21 рік. Змін у складі посадової особи у звітному періоді не було. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер. Посад на будь-яких інших підприємствах не займає. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "ПРАВО - АУДИТ Т.В."
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	31644117
Місцезнаходження	61024 Харківська - місто Харків проспект Перемоги, будинок 66 б, квартира 207
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3034
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.09.2002
Міжміський код та телефон	(057) 3364746
Факс	(057) 3364746
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Послуги з аудиту річної фінансової звітності емітента за 2016 рік.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 м. Київ - м.Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-37
Факс	(044) 482-52-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарія
Опис	Послуги з обслуговування випусків цінних паперів емітента.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЮРО ВЕРІТАС СЕРТИФІКЕЙШН УКРАЇНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	32490988
Місцезнаходження	01042 - м. Київ - м.Київ вулиця Івана Кудрі, будинок 39
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 0008
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	UNITED KINGDOM ACCREDITATION SERVICE
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.01.2013
Міжміський код та телефон	(044) 354-16-02

Факс	(044) 354-16-05
Вид діяльності	Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
Опис	Наглядний аудит Системи Менеджменту Якості на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2008

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АХА СТРАХУВАННЯ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	20474912
Місцезнаходження	04070 м. Київ - м.Київ вул. Іллінська, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №483293
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.09.2009
Міжміський код та телефон	(044) 391-11-21
Факс	(044) 391-11-22
Вид діяльності	Інші види страхування, крім страхування життя
Опис	Послуги добровільного страхування наземного транспорту емітента.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРЕДИТ-РЕЙТИНГ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	31752402
Місцезнаходження	04070 м. Київ - м.Київ вулиця Верхній Вал, 72
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№6
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.04.2012
Міжміський код та телефон	(+380 44) 490-25-50;
Факс	(+380 44) 490-25-54
Вид діяльності	Консультавання з питань комерційної діяльності й керування
Опис	Послуги з визначення та оновлення кредитного рейтингу Боргового інструменту замовника за національною рейтинговою шкалою.

X. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
30.12.2009	283/2/09	ДКЦПФР	100	500000	Бездокументарні іменні	50000000	56	з 1 по 20 місяця, наступного за звітним кварталом	28076712.34	01.04.2019
Опис	<p>Облігації іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені), випущені однією серією "А". Форма існування - бездокументарна. Розміщення облігацій - закрите (приватне). Облігації емітента повністю розміщені, у звітному періоді до лістингу на фондових біржах не включались, на внутрішньому та зовнішньому ринках торгівля не здійснювалась. Метою використання фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій, є фінансування розвитку лінії виробництва кондитерських та сухарних виробів, поповнення обігових коштів, на придбання сировини та оплати послуг переробників, а також купівлі цінних паперів.</p> <p>Рішенням власника ПП «СПС» від 05.12.2014 р. прийнято визначити строк обігу іменних відсоткових звичайних (незабезпечених) облігацій ПП «СПС» серії А до 31.12.2018 р., а строк погашення – з 01.01.2019 р. по 01.04.2019 р.</p> <p>Рішенням НКЦПФР від 26.12.2014 р. № 1852 подовжено термін обігу облігацій ПП «СПС» серії А до 31.12.2018 р. та встановлено строк погашення з 01.01.2019 р. по 01.04.2019 р.</p> <p>Дострокового погашення та викупу облігацій протягом звітного періоду не здійснювалось.</p> <p>Протягом звітного періоду було виплачено процентний дохід в сумі 28076712.34 грн. відповідно проспекту емісії за відсоткові періоди з 28-го по 31-й (01.10.2016-30.09.2017). Відсотки за облігаціями виплачуються щоквартально. У звітному періоді виплата процентного доходу здійснювалась відповідно проспекту емісії з 1 по 20 число місяця, наступного за відповідним відсотковим періодом. Про встановлену відсоткову ставку на кожний наступний період, емітент письмово повідомляє власників облігацій не пізніше 25-го числа останнього місяця у відповідному відсотковому періоді, що передує періоду на який встановлюється нова відсоткова ставка. Відсоткова ставка протягом звітного періода - 56%.</p>									
02.08.2013	135/2/2013	НКЦПФР	100	500000	Бездокументарні іменні	50000000	56	з 1 по 20 місяця, наступного	28076712.34	15.10.2022

								за звітним кварталом		
Опис	<p>Облігації іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені), випущені однією серією "В". Форма існування - бездокументарна. Розміщення облігацій - відкрите (публічне). Облігації емітента повністю розміщені, у звітному періоді до лістингу на фондових біржах не включались, на внутрішньому та зовнішньому ринках торгівлі не здійснювалась. Основною метою використання фінансових ресурсів, залучених від розміщення облігацій є фінансування розробки та випуску нових видів продукції, придбання сировини та оплата послуг, а також купівля цінних паперів. Дострокового погашення та викупу облігацій протягом звітного періоду не здійснювалось.</p> <p>Протягом звітного періоду було виплачено процентний дохід в сумі 28076712.34 грн. відповідно проспекту емісії за відсоткові періоди з 13-го по 16-й (01.10.2016 - 30.09.2017). Відсотки за облігаціями виплачуються щоквартально. У звітному періоді виплата процентного доходу здійснювалась відповідно проспекту емісії з 1 по 20 число місяця, наступного за відповідним відсотковим періодом. Про встановлену відсоткову ставку на кожний наступний період, емітент письмово повідомляє власників облігацій не пізніше 25-го числа останнього місяця у відповідному відсотковому періоді, що передує періоду на який встановлюється нова відсоткова ставка. Відсоткова ставка протягом звітного року - 56%.</p>									

ХІ. Опис бізнесу

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС" засноване у 2000 році громадянином України Зінчуком Андрієм Володимировичем та зареєстроване Виконавчим комітетом Харківської міської ради 08.08.2000р. Основний вид діяльності – імпорт прянощів та спецій в Україну, їх фасування для продажу роздрібним споживачам. 2004 рік – зареєстрована ТМ "Приправка", модернізовано виробництво, встановлені італійські лінії з фасування продукції, розпочато випуск повністю натуральних приправ під цією торговою маркою. 2012 рік – придбані виключні права інтелектуальної власності для торгівельної марки "Приправка". Фактів злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу протягом звітнього періоду не було.

Підприємство не має у своєму складі інших юридичних осіб, в т.ч. дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів. Об'єктів соціальної сфери товариство не має. Змін в організаційній структурі товариства у звітному році не було і не передбачається.

На кінець звітнього періоду середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу – 91 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 7 (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 13 (осіб). Фонд оплати праці за звітний період 4258,7 тис.грн., збільшився у порівнянні з попереднім роком на 1409,3 тис.грн. Кадрова програма щодо забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам підприємства спрямована насамперед на підвищення рівня кваліфікації вже працюючих робітників та прийняття на роботу підготовлених фахівців відповідного рівня кваліфікації.

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

Спільної діяльності емітент не здійснює.

Протягом звітнього періоду пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

Метод нарахування амортизації-прямолінійний, для оцінки вибуття запасів застосовується метод середньозваженої собівартості, валюта оцінюється по ідентифікованій вартості, Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності та вигод від її відновлення Підприємство забезпечує неперервність відображення операцій та достовірність оцінки активів, зобов'язань та капіталу. Застосовується журнально-ордерна форма обліку. Використовується програма 1-с. Вартість фінансових інвестицій - по собівартості.

ПП "СПС" займається оптовим продажем приправ та спецій, а також продажем пакувальної продукції, сировини для виробництва. У продуктивній лінійці підприємства присутній досить широкий спектр продукції, серед якої: серії приправ "Smakko", "Просто добавь сок", "Просто чудо", "Святочка", "Услада Лух", "Смаковита", "Приправка", "Кулинарний шедевр", серія "Exclusive", овочеві суміші "Овощная лавка", "Приправи натуральні", "Смеси для маринавання" тощо.

Обсяги продажу у поточному році склали 308169 тис. грн., середньореалізаційні ціни складають 7,04 грн за одиницю. Загальна сума експорту складала 38690 тис. грн, що становить 12 % в

загальному обов'язку продажів.

ПП "СПС" проваджує господарську діяльність з виробництва прянощів та приправ на давальницьких умовах. ПП "СПС" входить до ТОП-3 компаній ринку, а також до ТОП-5 імпортерів спецій. ТМ "Приправка" займає четверте місце за рівнем впізнаваності серед конкурентів у розрізі натуральних і смакових приправ. Прямими конкурентами ПП "СПС" на сьогодні в Україні є виробники натуральних приправ: ТОВ "Кондитерпромторг-1 (ТМ "Любисток"), ЗАТ "Екотехніка" (ТМ "ЕКО"), ТОВ "Нова-пак" (ТМ "Мрія"). Український ринок прянощів та спецій, згідно прогнозів спеціалістів підприємства, до 2019 року буде мати середній темп приросту приблизно 10%-15% за рік. Деякі види продукції мають яскраво виражений сезонний характер - це пасхальна група. До неї відносяться термоплівка та наклейки до пасхальних яєць, присипка для пасхальних кулічів. Особливим попитом у літній період користується група желе та прянощів для консервування, приправи для м'яса. Асортимент продукції постійно зростає та налічує близько 1350 одиниць найменувань (приправи та спеції для різноманітних блюд, киселі та желе, супи, сухі овочеві суміші, пасхальна продукція в асортименті). Різноманітність видів пакування дозволяє покупцям обрати саме їм необхідну продукцію враховуючі фінансові можливості. Ринок збуту продукції станом на 31.12.2017 року представлений більшістю регіонів України. На сьогодні основними каналами збуту продукції підприємства є: HoReCa, національні ритейлери, великі оптові компанії, роздрібні підприємства, а також підприємства харчової промисловості. Продукція підприємства не має чітко вираженої групи споживачів, тобто орієнтована на всі верстви населення (фізичні та юридичні особи). ПП "СПС" співпрацює з великими оптовими компаніями та з великими мережами супермаркетів такими як "АТБ", "Фуршет", "Метро Кеш енд Кері", "Фоззі-Фуд", "Клас", "Ашан", "Рост", "Альянс-маркет", "Капаван", "Фора" та інші. На експорт продукція поставляється до Росії, Білорусії, Молдови, Німеччини, Нігерії, Пуерто-Ріко, Португалії, Латвії, Казахстану, Ізраїлю, Литви та інших країн. Поставки на експорт складають 12 % від загальної вартості проданих товарів. У зв'язку з тим, що даний вид продукції не є життєво-необхідним, та заради зберігання соціально-доступних цін на дану групу товарів в Україні, підприємство налагодило постійні ділові взаємовідносини з країнами, у яких вирощується сировина: Єгипет, Мексика, Пакистан, Грузія. ПП «СПС» стимулює вітчизняного виробника, закупаючи таку сировину яка виробляється на заводах в Україні - суху моркву, буряк, кріп, цибулю та інші. Купуючи всі необхідні інгредієнти та пакувальні матеріали ПП "СПС" передає їх на виготовлення готової продукції до виробника згідно утверджених та офіційно зареєстрованих рецептур. В перспективі діяльність підприємства направлена на вдосконалення якості та різноманітності продукції, що дасть можливість бути попереду конкурентів, задовольняти зростаючий вибагливий попит покупців. Також ведеться робота по розширенню ринків збуту на території країн Європи. В господарській діяльності підприємства можливі наступні фактори ризику: зміна кон'юнктури ринку; нестабільність законодавства; політичні фактори; погіршення загальної економічної ситуації в Україні; зміна податкової політики; форс-мажорні обставини. Падіння попиту на свою продукцію підприємство не прогнозує у разі збереження стабільної ситуації в країні, оскільки протягом останніх років спостерігається тенденція зміни попиту населення та зростання культури споживання харчових продуктів (без ГМО, ароматизаторів, барвників та інших синтетичних сполучень). Підприємство має біля 180 постачальників за основними видами сировини та матеріалів, серед них тільки 3 постачальника займають більше ніж 10 відсотків у загальному обов'язку постачання.

У 2013 підприємство придбало Автомобіль Mercedes-Benz S500 L 4Matic V222 на суму 1326,5 тис грн. У 2014 р. була придбана земельна ділянка вартістю 991 тис.грн. У 2014 році були відчужені земельна ділянка вартістю 120 тис.грн та нежитлова будівля вартістю 71 тис.грн. У 2015 підприємство придбало Автомобіль Mercedes-Benz GLE 400 4 Matic Coupe C292 на суму 1814,2 тис грн., Автомобіль Volkswagen Passat на суму 742,5 тис грн., Пакувальний автомат OMAG, мод.С3/5 на суму - 940,4 тис.грн., сервер бух Системний блок SYS -6028R-C1R/2xXeon E5- на суму 151,8 тис.грн.

У звітному році надійшло нематеріальних активів на суму 651 тис.грн., у т.ч.: Модернізація «1С

Предприємство «Управление торговлей Украины» 100,1 тис. грн., Права на використання програм для ЕОМ 250 тис. грн; Розробка пропозицій бренд-атрибутів для ТМ FavourFlavour 56,3 тис.грн., Концепція упаковки №1 натуральних приправ, спецій, кулінарних додатків, перцевої гр. для ТМ «Приправка» 45,0 тис. грн.

ОЗ на суму – 2553 тис.грн., у т.ч.: Пакувальний автомат OMAg, мод.С3/5 939,5 тис. грн., Сервер R-LINE з процесором Intel Xeon E3-1270V5 102,3 тис. грн. Ноутбуки 110,1 тис. грн.

У 2017 році відбулося придбання нематеріальних активів - виключних прав інтелектуальної власності для торгівельної марки "Приправка" на загальну суму 2 800,7 тис. грн., права на використання програм для ЕОМ 540,0 тис. грн., інші програмні продукти 99,4 тис. грн., модернізація «ІС Предприємство «Управление торговлей Украины» 1,3 тис. грн., модернізація системи ОЛАП аналіза 5,2 тис. грн.

У 2017 підприємство придбало Автомобілі RENAULT Dokker 2 шт. на суму 730,1 тис. грн., Автомобіль Skoda Octavia вартістю 561,8 тис. грн., провело модернізацію автомобілів Mercedes-Benz S500 L 4Matic V222, Mercedes-Benz GLE 400 4 Matic Coupe C292, Volkswagen Passat на суму 174,1 тис грн., придбало та модернізувало офісну техніку на суму 780,0 тис. грн., придбало виробниче обладнання на суму 77,2 тис. грн., меблів на суму 601,8 тис. грн., провело ремонт орендованого приміщення на суму 78,6 тис. грн.

Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, укладених протягом звітнього року між емітентом, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку не було.

Підприємство на балансі має основні засоби, що утримуються господарським способом та належать до Земельних ділянок, Будівель і споруд, Машин та обладнання, Транспортних засобів, Інструментів, інших основних засобів. Основні засоби товариства знаходяться за адресою м. Харків, пр-кт Любові Малої, 93 та пгт. Нова Водолага, пр-кт Залізничний,1. Всі основні засоби є власністю товариства. Об'єктів невиробничого призначення товариство не має. Первісна вартість основних засобів на початок року становила 12259 тис.грн., на кінець року становить 15492 тис.грн. Ступінь використання – 100%.

У 2017 році Підприємство продовжувало здійснювати капітальні інвестиції – 3446 тис.грн., пов'язані з введенням в експлуатацію основних засобів (у т.ч. торгівельного та виробничого обладнання, офісної техніки та меблів).

Господарська діяльність підприємства пов'язана з наступними зовнішніми та внутрішніми факторами ризику:

- істотне уповільнення темпів зростання реальної заробітної плати населення, як наслідок спостерігається подальше падіння купівельної спроможності та споживної активності. Віднесення продукції до категорії товарів з достатньо високої еластичністю попиту;
- нестабільна політично-економічна ситуація, продовження військового конфлікту на сході країни, що також ускладнює доступ до ринків ряду регіонів України;
- істотна девальвація національної валюти, валютні ризики;
- високий рівень конкуренції та насиченості ринку (показник сягає 90%);
- ризики погіршення фінансово-платіжної дисципліни основних контрагентів, що може призвести до загострення дефіциту обігових коштів;
- посилення фіскального тиску, постійні зміни у Податковому кодексі України відносно адміністрування, методів розрахунків та ставок податків, зборів, відшкодування ПДВ, що вносить певну нестабільність у роботу галузі.

У звітному році штрафні санкції (штраф, пеня, неустойка) і компенсації за порушення законодавства склали 17 тис.грн.

Підприємство здійснює збалансовану політику фінансування діяльності - максимально ефективно використовувати як власний капітал, так і позикові кошти. Головною ціллю встановленої політики є збільшення об'єму власного обігового капіталу. Компанія підтримує достатньо великий рівень ліквідності постійним нарощуванням об'єму обігових коштів, спрямовуючи на це валову частину отриманого прибутку.

На кінець звітного періоду вартість укладених, але ще не виконаних договорів – 250000 тис.грн., очікувані прибутки від виконання цих договорів – 50000 тис.грн.

У 2017 році емітент планує зберегти позиції на ринку України та суттєво збільшити експортні поставки. Розширення виробництва планується з 2018 року.

Дослідження та розробки Підприємством не здійснюються, витрат що до цього у звітному році не має.

Судових справ, за якими розглядались позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступав емітент, або судові справи, стороною в яких виступали посадові особи емітента не було. Підприємство не має у своєму складі дочірніх підприємств.

Інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Підприємства не має.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	6605	7478	0	0	6605	7478
будівлі та споруди	434	420	0	0	434	420
машини та обладнання	2119	2156	0	0	2119	2156
транспортні засоби	2524	3016	0	0	2524	3016
земельні ділянки	991	991	0	0	991	991
інші	537	895	0	0	537	895
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	6605	7478	0	0	6605	7478
Опис	<p>Основні засоби товариства знаходяться за адресою м. Харків, пр-кт Любові Малої, 93 та пгт. Нова Водолага, пр-кт Залізничний, 1. Всі основні засоби є власністю товариства. Об'єктів невикористаного призначення товариство не має. Умови користування відповідають технічним умовам та спрямовані на підтримку, модернізацію та оновлення. Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2017 року склала 12259 тис.грн.(сума нарахованого зносу – 5654 тис.грн.); станом на 31.12.2017 року - 15492 тис.грн.(сума нарахованого зносу – 8014 тис.грн.) Ступінь зносу основних засобів на кінець звітної періоду - 52%. Зміна вартості основних засобів в звітному періоді обумовлена придбанням ОЗ - введено в експлуатацію на загальну суму 4107 тис.грн. та вибуттям ОЗ на суму 874 тис.грн. Земельні ділянки –землі промисловості, вид права - власність . Первісна вартість станом на 31.12.2017 року - 991 тис.грн.(на кінець року не амортизуються). Термін користування будинків і споруд:240 міс., умови користування: основні засоби цієї групи використовуються за їх прямим призначенням, необхідним для здійснення виробничої діяльності підприємства. Первісна вартість станом на 31.12.2017 року - 1047 тис.грн.(сума нарахованого зносу – 627 тис.грн.) Ступінь зносу на кінець звітної періоду склав 60%. Ступінь використання - 100%. Термін користування машин і обладнання: 60 міс., умови користування: основні засоби цієї групи використовуються за своїм прямим призначенням - для забезпечення виробничого процесу. Первісна вартість станом на 31.12.2017 року - 4351 тис.грн.(сума нарахованого зносу – 2195 тис.грн.) Ступінь зносу на кінець звітної періоду склав 50%. Ступінь використання - 100%. Термін користування транспортних засобів - 60 міс., умови користування: за виробничим призначенням, для перевезення адміністративного персоналу. Первісна вартість станом на 31.12.2017 року - 5488 тис.грн.(сума нарахованого зносу – 2472 тис.грн.) Ступінь зносу на кінець звітної періоду склав 45 %. Ступінь використання - 100%. Термін користування інших основних</p>					

	засобів – 60 міс., умови користування - для виробничого призначення, після повного зносу їх списують. Первісна вартість станом на 31.12.2017 року - 3615 тис.грн.(сума нарахованого зносу – 2720 тис.грн.) Ступінь зносу на кінець звітної періоду склав 75 %. Ступінь використання - 100%. У звітному році в використанні майна Підприємства будь яких обмежень не було.
--	---

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	100000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	100000	X	X
облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серія "А"	04.02.2010	50000	56	01.04.2019
облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серія "В"	02.09.2013	50000	56	15.10.2022
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2736	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	84084	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	186820	X	X
Опис:	На кінець звітної періоду зобов'язання за цінними паперами - довгострокові фінансові зобов'язання на суму 100 000 тис. грн. Зазначену суму складають зобов'язання Підприємства з облігацій відсоткових іменних (серія А), форма існування – бездокументарна – 50 000 тис.грн. та облігацій відсоткових іменних (серія В) - форма існування – бездокументарна - 50 000 тис. грн. Зобов'язань за короткостроковими кредитами банків, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, вексями, іншими цінними			

	паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) і за фінансовими інвестиціями в корпоративні права на кінець звітної періоду немає. Податкові зобов'язання – 2736 тис.грн. складаються з поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом. Фінансової допомоги на зворотній основі немає. Загальна сума зобов'язань на кінець звітної року склала 186820 тис.грн. Склад "Інших зобов'язань": - довгострокові зобов'язання (відстрочені податкові зобов'язання – 5 тис.грн.) - кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги - 23718 тис.грн.; - поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 856 тис.грн.; - поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 124 тис.грн.(заборгованість виплачується своєчасно); - поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 2 тис.грн.; - інші поточні зобов'язання - 59232 тис.грн. (заборгованість з виплати відсотків), поточні забезпечення - 147 тис.грн. (нараховані забезпечення на виплату відпусток).
--	--

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТМ "Mr. Pepper"	2 609 900 шт.	2395	6.3	2 609 900 шт.	3255	6.3
2	Серія Exclusive	4 453 655 шт.	22435	10.5	4 441 305 шт.	54225	11.0
3	Серія Кулінарні добавки	3 620 093 шт.	4540	8.5	3 613 901 шт.	10113	10.5
4	Серія Приправи ароматні	1 529 299 шт.	2718	3.5	1 529 900 шт.	3560	3.5
5	Серія Приправи натуральні	13 555 413 шт.	32994	31.8	13 559 721 шт.	67668	32.0
6	ТМ "Smakko"	1 195 050 шт.	2580	3.8	1 200 373 шт.	6012	3.8
7	Серія Кулінарний шедевр (з пакетом)	592500 шт.	2817	1.3	590962 шт.	4983	1.3
8	Спеції фасовані	8 963 050 шт.	24670	20.8	8 961 912 шт.	54661	21.5

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

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

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Харчові добавки та інше	7
2	Плівка	13.3
3	Спеції, овочі, прянощі	62.5

4	Вартість послуг переробки	5.8
---	---------------------------	-----

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

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Горизонталь»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	37878632
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61174, м. Харків, пр. Перемоги, 61, кв. 403
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 4486 24.11.2011
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	----
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№0522 24.12.2014
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	-
Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 20-А 05.04.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	05.04.2018 13.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	13.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	18000.00
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності Приватного підприємства «СПС» за 2017 рік станом на 31.12.2017 року</p> <p>Адресат - Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України - Керівництво та власники цінних паперів Приватного підприємства «СПС»</p> <p>Основні відомості про емітента</p> <p>Повне найменування Приватне підприємство «СПС» Скорочене найменування ПП «СПС» Код ЄДРПОУ 31062161 Юридична адреса 61020, м. Харків, проспект Любові Малої, будинок 93 Фактичне місцезнаходження 61020, м. Харків, проспект Любові Малої, будинок 93 Дата і номер останньої реєстрації 23.12.2016 № 14801050034011163 Основні види діяльності 46.39 – Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 10.84 – Виробництво прянощів і приправ 25.11 – Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій</p>	

82.92 – Пакування

47.11 – Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

68.20 – Надавання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

1. Думка аудитора

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного підприємства «СПС», (код ЄДРПОУ 31062161), що складається з форм:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017р. - Форма № 1.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017р. – Форма № 2.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017р. – Форма № 3.
4. Звіт про власний капітал за 2017р. – Форма № 4.
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2017р. – Форма № 5.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, надає правдиву, неупереджену інформацію про фінансовий стан відповідно облікової політики, облікових оцінок Підприємства та складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи дотримання вимог Національних положень бухгалтерського обліку (ПС)БО за 2017 рік станом на 31 грудня 2017 року.

Щодо фінансової звітності Приватного підприємства «СПС» за 2017 рік станом на 31.12.2017 року аудиторів висловлюють Думку із застереженням.

2. Основа для висловлення думки

Облікова політика Приватного підприємства «СПС» (далі по тексту ПП «СПС», Підприємство) затверджена Наказом директора від 04.01.2010 року № 1 із змінами та доповненнями, останні зміни внесені відповідно до наказу від 31.12.2014 року № 70-А.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПП «СПС», згідно з етичними вимогами, застосовними по Кодексу етики професійних бухгалтерів, до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

1. Дебіторська та кредиторська заборгованість, яка обліковується на балансі по контрагентах, перевірена за аудиторськими процедурами суцільним порядком. До контрагентів із істотними сумами дебіторської та кредиторської заборгованості були направлені запити на підтвердження чи спростування відповідної заборгованості. Станом на 13.04.2018 року відповіді надійшли частково. Також аудитором використано інформацію з актів звірок станом на 31.12.2017 року, які виконано посадовими особами ПП «СПС», та яким аудиторами висловлено довіру.

В наслідок відсутності актів звірок на дату балансу по деяких контрагентах, немає можливості підтвердити достовірність всієї суми дебіторської та кредиторської заборгованості, що є підставою для модифікації думки.

2. Протягом 2017 року відбувалося коригування помилок, які були допущені в минулому 2016 році.

До Фіскальних органів Підприємством подані Уточнюючі розрахунки податкових зобов'язань з податку на додану вартість:

- у звітному податковому періоді (березень 2017 року) уточнено показники за жовтень 2016 року;

- у вересні 2017 року уточнено показники за липень 2016 року.

Згідно Уточнюючих розрахунків здійснено наступне коригування: податок на додану вартість по придбаним послугам у нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України, із коду рядка 1.1 (Операції на митній території України) перенесено до коду рядка 6 (Послуги, отримані від нерезидента). При цьому зміна розміру податкових зобов'язань не відбулася.

Нашим завданням з аудиту фінансової звітності за 2017 рік станом на 31.12.2017 року передбачено виконання перевірки за 2017 рік. Тому, достатні докази щодо достовірності коригування джерел виникнення податкових зобов'язань з податку на додану вартість за минулі періоди аудиторами не отримано, що є підставою для модифікації думки.

3. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV із змінами та доповненнями та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи

припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПП «СПС»:

Директор Ольга Леонідівна Рябчук ,

Головний бухгалтер Оксана Михайлівна Абраменко.

Перевірка проводилась з відома директора в присутності головного бухгалтера Алесі Олександрівни Парандій (на посаді працює з 19.03.2018 року).

4. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності згідно з вимогами:

- Закону України „Про аудиторську діяльність”;
- Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні»;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) видання 2015 року, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 29.12.2015 № 320/1, зокрема:
 - 700 (переглянутий) „Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності”;
 - 701 « Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора»;
 - 705 (переглянутий) „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”;
 - 706(переглянутий) „Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під сумнів можливість Підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати Звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

5. Інші питання

Значних ризиків, негативних подій та невизначеностей, які мали б потенційний вплив на фінансову звітність під час інспектування не виявлено.

Значущих операцій, які виходять за межі звичайного ходу бізнесу суб'єкта господарювання, або здаються незвичайними, при інспектуванні не виявлено.

Нерегулярні операції, протягом 2017 року, не виявлені.

6. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства здійснювалась аудитором на підставі МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудитори, під час проведення аудиту, не зважаючи на інформованість щодо чесності управлінського персоналу Підприємства, дотримувалися принципу професійного скептицизму. Аудиторами було виконано процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства - проведена ідентифікація умов, а також оцінка класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:

здійснена перевірка інвентаризаційних відомостей та звірка даних протоколів інвентаризації з даними бухгалтерського обліку, яка проводилась інвентаризаційною комісією протягом 2017 року.

проведена перевірка дебіторської та кредиторської заборгованості, яка обліковується в балансі в розрізі контрагентів; використовувались методи аудиту щодо інформації в електронних файлах господарських операцій (інформація з бухгалтерської програми 1-С);

проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації.

Під час проведення аудиту не ідентифіковано фактів чи тверджень, що свідчать про суттєве викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

7. Безперервність діяльності та події після дати Балансу

На думку аудиторів, фінансовий стан підприємства можливо оцінити як достатній.

Станом на 31.12.2017 року Підприємство є прибутковим .

Після дати балансу значних економічних подій, які могли б вплинути на здатність Підприємства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

8. Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Горизонталь», юридична адреса: м. Харків, проспект Перемоги, буд.61, кв.403, зареєстровано 14.11.2011р. Виконкомом Харківської міської ради. Реєстраційний номер 1 480 102 0000 051689.

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Серії ААБ № 920924.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів № 4486, видане Аудиторською Палатою України згідно рішення від 24.11.2011 року № 243/2, чинне до 01.12.2021р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане Аудиторською Палатою України згідно рішення від 24.12.2014 року № 304/4, чинне до 31.12.2019р.

9. Дата і номер договору про проведення аудиту

На підставі договору № 20-А від 05.04.2018 року проведено аудит фінансової звітності Приватного підприємства «СПС» за 2017 рік станом на 31.12.2017 року.

10. Дата початку та дата закінчення перевірки

Перевірка проводилась за період з 01.01.2017 по 31.12.2017 станом на 31.12.2017.

Початок проведення аудиту – 05.04.2018, закінчення – 13.04.2018.

Дата видачі аудиторського висновку 13.04.2018.

Керівник аудиторської групи _____ К. Г. Колісник
(сертифікат аудитора № 006643, чинний до 24.12.2019)

Директор ТОВ «АФ «Горизонталь» _____ К. Г. Колісник
(сертифікат аудитора № 006643, чинний до 24.12.2019)

МП

Дата Звіту незалежного аудитора 13.04.2018

-

-

-

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

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"	за ЄДРПОУ	31062161
Територія		за КОАТУУ	6310137900
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне підприємство	за КОПФГ	120
Вид економічної діяльності	46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	за КВЕД	46.39
Середня кількість працівників	98		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	61020, Харківська обл., м.Харків, проспект Любові Малої, буд.93		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			V
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	5361	7648	0
первісна вартість	1001	7569	11015	0
накопичена амортизація	1002	2208	3367	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	407	412	0
Основні засоби:	1010	6605	7478	0
первісна вартість	1011	12259	15492	0
знос	1012	5654	8014	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	12373	15538	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	74502	62796	0
Виробничі запаси	1101	1103	1162	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	73399	61634	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	58963	81276	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7744	33407	0
з бюджетом	1135	745	2405	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4730	39147	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	53800	41970	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	53800	41970	0
Витрати майбутніх періодів	1170	196	332	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	2885	241	0
Усього за розділом II	1195	203565	261574	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	215938	277112	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	42000	42000	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	31	31	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	38276	48261	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	80307	90292	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5	5	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	100000	100000	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	100005	100005	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	18823	23718	0
за розрахунками з бюджетом	1620	185	2736	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	1235	0
за розрахунками зі страхування	1625	4	2	0
за розрахунками з оплати праці	1630	93	124	0
за одержаними авансами	1635	2060	856	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	346	147	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	14115	59232	0
Усього за розділом III	1695	35626	86815	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	215938	277112	0

Примітки

Первісна вартість нематеріальних активів на 01.01.2017 р. – 7569 тис. грн., на 31.12.2017 р. – 11015 тис. грн. Сума накопиченої амортизації складає на 01.01.2017 р. – 2208 тис. грн., на 31.12.2017 р. – 3367 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів на 01.01.2017 р. – 5361 тис. грн., на 31.12.2017 р. – 7648 тис. грн. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. За 2017 рік нарахована амортизація у сумі 1159 тис. грн.

У звітному періоді надійшло нематеріальних активів за рахунок здійснених капітальних інвестицій 3446 тис. грн.

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, Підприємство не має.

Переданих у заставу нематеріальних активів немає. Створених Підприємством нематеріальних активів немає. Нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань, немає.

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Підприємства станом на 01.01.2017 р. складала 12259 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. – 15492 тис. грн.

Знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2017 р., складав 5654 тис. грн., станом на 31.12.17 р. – 8014 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Підприємства станом на 01.01.2017 р. складала 6605 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. – 7478 тис. грн.

У звітному періоді Підприємством придбано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 4107 тис. грн.

У 2017 р. реалізовано основних засобів (інших необоротних матеріальних активів), первісна вартість яких 874 тис. грн., знос 831 тис. грн.

Протягом звітного періода здійснювалися операції з ліквідації основних засобів на суму 122 тис.грн., знос 79 тис.грн.

У 2017 році зміна первісної вартості та зносу основних засобів у результаті переоцінки не відбувалася.

Основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності, Підприємство не має. Переданих у заставу основних засобів немає.

Основних засобів, які тимчасово не використовуються, немає.

Первісна вартість основних засобів, що повністю амортизовані на кінець звітного періода – 2049 тис.грн.

Амортизація основних засобів нараховувалася згідно з обліковою політикою прямолінійним методом. Нарахована амортизація основних засобів за рік склала 3191 тис. грн. Метод нарахування амортизації протягом звітного періоду Підприємством не змінювався. Втрат від зменшення корисності не було.

Залишок незавершених капітальних інвестицій станом на початок року 407 тис. грн., на кінець року – 412 тис. грн., у тому числі капітальні інвестиції на придбання інших необоротних матеріальних активів.

Всього за 2017 рік було здійснено капітальних інвестицій у сумі 7553 тис. грн., у тому числі на придбання основних засобів – 3003 тис. грн., на придбання інших необоротних матеріальних активів – 1104 тис. грн., на придбання нематеріальних активів – 3446 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. довгострокових фінансових інвестицій немає.

Відстрочені податкові активи відсутні.

Склад Запасів на 31.12.2017р.:

-виробничі запаси – 1162 тис.грн., у т.ч.: сировина та матеріали – 295 тис.грн., запасні частини – 103 тис.грн., паливо – 8 тис.грн.; - будівельні матеріали – 756 тис.грн.

- товари – 61634 тис.грн.

При відпуску запасів у виробництво, при реалізації, при вибутті товарно-матеріальних цінностей їх оцінка здійснювалася за методом середньозваженої собівартості. Підприємство протягом звітного періоду дотримувалось незмінності визначеного методу оцінки вибуття запасів.

Переоцінка запасів не проводилася. Запасів, переданих у переробку, заставу, на комісію та на відповідальне зберігання, немає.

До складу дебіторської заборгованості Підприємства відносяться: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги; дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами; з бюджетом; інша поточна дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги наведена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за чистою вартістю реалізації, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 01.01.2017 р. складає 58963 тис. грн, на кінець року – 81276 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів станом на 01.01.2017 р. складає 130 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. – 87 тис. грн.

За 2017 рік нарахувань до резерву сумнівних боргів не здійснювалось.

У 2017 р. здійснено списання безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 61 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти на 31.12.2017 – 41970 тис.грн., в т.ч.:

поточний рахунок в банку – 14987 тис. грн.;

Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) – 25507 тис. грн.

Грошові кошти в дорозі – 1476 тис. грн.

Обмеження права Підприємства на користування грошовими коштами у 2017 році відсутні.

На Підприємстві у складі витрат майбутніх періодів враховуються витрати, що здійснені у звітному періоді та підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах (добровільне страхування та ін.). На початок року вони складають 196 тис. грн., на кінець року – 332 тис. грн. До складу інших оборотних активів включені суми оборотних активів, які не можуть бути включені до інших статей оборотних активів балансу, а саме сальдо за податковими зобов'язаннями з ПДВ, які на початок року складають 2885 тис. грн., на кінець року 241 тис. грн. У складі зобов'язань Підприємства враховуються довгострокові та поточні зобов'язання. Станом на 01.01.2017 р. у Балансі відображені довгострокові фінансові зобов'язання на суму 100 005 тис. грн. Зазначену суму складають зобов'язання Підприємства з облігацій відсоткових іменних (серія А), форма існування – бездокументарна та облігацій відсоткових іменних (серія В) на загальну суму 100 000 тис. грн., форма існування – бездокументарна та відстрочені податкові зобов'язання у сумі 5 тис.грн. На кінець звітного періоду довгострокові зобов'язання враховують довгострокові фінансові зобов'язання у сумі 100 000 тис.грн. та відстрочені податкові зобов'язання у сумі 5 тис.грн.

У складі поточних зобов'язань і забезпечень відображено поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, поточні зобов'язання за розрахунками та забезпечення. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2017 р. дорівнювала 18823 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. – 23718 тис. грн. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2017 р. становить 2736 тис. грн., за розрахунками зі страхування – 2 тис.грн., за розрахунками з оплати праці - 124 тис.грн., за одержаними авансами – 856 тис.грн. До складу статті Балансу “Інші поточні зобов'язання” у розмірі 59232 тис. грн. за станом на 31.12.2017 р. відноситься заборгованість по виплаті відсотків. Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення. Поточні забезпечення - 147 тис.грн.(нараховані забезпечення на виплату відпусток).

Керівник
Головний бухгалтер

Рябчук О.Л.
Абраменко О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31062161

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2017 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	263255	219065
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(155410)	(128016)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	107845	91049
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	17934	44834
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(8849)	(7126)
Витрати на збут	2150	(33122)	(25874)
Інші операційні витрати	2180	(15298)	(32958)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	68510	69925
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	26	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(56187)	(56183)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(43)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	12306	13742
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2321	-2569
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	9985	11173
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	9985	11173

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1199	1067
Витрати на оплату праці	2505	4110	3127
Відрахування на соціальні заходи	2510	923	621
Амортизація	2515	4350	2722
Інші операційні витрати	2520	46687	58420

Разом	2550	57269	65957
--------------	-------------	--------------	--------------

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки

Облік доходів, витрат та результатів діяльності Приватного Підприємства «СПС» здійснюється відповідно до вимог П(С)БО.

Всі види доходів і витрат, які визнані у звітних періодах, включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід складено за видами діяльності.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Підприємства (крім зростання капіталу за рахунок внесків учасників).

Чистий дохід від реалізації продукції за 2017 рік складає 263255 тис. грн.

Розшифровка інших операційних доходів - 17934 тис.грн.: - Операційна оренда активів – 346 тис.грн.; - Операційна курсова різниця – 3917 тис.грн.; - Реалізація інших оборотних активів – 10906 тис.грн.; - Інші операційні доходи – 2765 тис.грн.

Інші доходи – 26 тис.грн.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення власного капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Аналітичний та синтетичний облік витрат на Підприємстві ведеться у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Склад витрат за видами діяльності:

1. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 155410 тис.грн.;

2. Адміністративні витрати – 8849 тис.грн.;

3. Витрати на збут – 33122 тис.грн.;

4. Інші операційні витрати – 15298 тис.грн.

Всього витрати операційної діяльності – 193974 тис.грн.

Фінансові витрати (проценти) – 56187 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток – 2569 тис.грн.

Разом витрати діяльності – 194745 тис.грн.

Розшифровка інших операційних витрат 15298 тис.грн.: - Операційна курсова різниця – 2946 тис.грн.; - Штрафи, пені, неустойки – 468 тис.грн.; - Інші операційні витрати – 11884 тис.грн.

Підприємство не мало у 2017 р. доходів і втрат від участі у капіталі.

Інші витрати – 43 тис.грн.

Підприємство отримало чистий прибуток за звітний період, що дорівнює 9985 тис. грн.

Керівник

Головний бухгалтер

Рябчук О.Л.

Абраменко О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31062161

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	279532	235294
Повернення податків і зборів	3005	120	248
у тому числі податку на додану вартість	3006	120	248
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	856	2079
Надходження від повернення авансів	3020	635	2218
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2121	3873
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	30
Надходження від операційної оренди	3040	0	192
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	73547	50898
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(170752)	(178695)
Праці	3105	(3529)	(2345)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(963)	(665)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(32083)	(39244)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1256)	(6939)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(23911)	(26151)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6916)	(6154)
Витрачання на оплату авансів	3135	(33407)	(9962)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(57)	(19)

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	(64375)	(41046)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	51645	22856
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(7847)	(3302)
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	-7847	-3302
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	170
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(56153)	(56323)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-56153	-56153
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-12355	-36599
Залишок коштів на початок року	3405	53800	82616
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	525	7783
Залишок коштів на кінець року	3415	41970	53800

Примітки

Облік руху грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій та Інструкцією про його застосування, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. № 291.

Інформація про основні види надходжень чи виплат грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Підприємства надана у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом).

Операційна діяльність є основним видом діяльності Підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2017 р. склали 356811 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності – 305166 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів (надходження) від операційної діяльності за 2017 рік становить 51645 тис. грн.

Грошовий потік від інвестиційної діяльності Підприємства включає грошові витрати на придбання необоротних активів у сумі 7847 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів (витрачання) від інвестиційної діяльності підприємства у 2017 році становить 7847 тис. грн.

Грошовий потік від фінансової діяльності Підприємства включає грошові витрати на сплату відсотків за випусками облігацій . Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності за 2017 рік склали 56153 тис. грн.

Чистий рух коштів (витрачання) від фінансової діяльності становить 56 153 тис. грн.

Чистий рух коштів (витрачання) за звітний період як сума чистих рухів грошових коштів від усіх видів діяльності, за 2017 рік становить 12355 тис. грн.

Залишок коштів станом на 01.01.2017 р. складає 53 800 тис. грн.

На залишок грошових коштів вплинуло збільшення валютних курсів при перерахунку іноземної валюти у національну валюту у сумі 525 тис. грн.

Залишок коштів станом на 31.12.2017 р. складає 41970 тис. грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Рябчук О.Л.
Абраменко О.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31062161

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

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

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

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

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
д/в
д/в

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

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	9985	0	0	9985
Залишок на кінець року	4300	42000	0	31	0	48261	0	0	90292

Примітки

Станом на 31.12.2017р. власний капітал Підприємства 90292 тис.грн. складається з наступних статей:- Зареєстрований (пайовий) капітал – 42000 тис.грн.; - Додатковий капітал – 31 тис.грн.; - нерозподілений прибуток – 48261 тис.грн.

Додатковий капітал у сумі 31 тис. грн. являє собою дооцінку нематеріального активу (знак для товарів та послуг торгова марка «Приправка»). Нерозподілений прибуток Підприємства на початок року - 38276 тис.грн., за рахунок отриманого чистого прибутку за звітний період у сумі 9985 тис. грн. збільшився на кінець звітного року та становив 48261 тис.грн.

Станом на 01.01.2017 р. статутний капітал сплачений повністю, у звітному періоді змін його не відбувалось.

Керівник
Головний бухгалтер

Рябчук О.Л.
Абраменко О.М.