

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління		Рудь Петро Володимирович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	14.04.2014
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00182863

4. Місцезнаходження

Житомирська, Корольовський, 10002, м. Житомир., І. Гонти, 4.

5. Міжміський код, телефон та факс

(0412) 42-29-02. (0412) 42-29-02.

6. Електронна поштова адреса

sekretar@rud.ua.

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2014
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 81 (1834)	29.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.ztm.ho.ua в мережі Інтернет	30.04.2014
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	X
5. Інформація про рейтингове агентство	
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	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

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) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність

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

32. 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)

У річному звіті ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" за 2013 р. відсутня наступна інформація:

1. П. 3 «Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб» - Товариство не брало участі у створенні юридичних осіб протягом звітного періоду.

2. П. 5. "Інформація про рейтингове агенство" - Товариство послугами рейтингового агенства у звітному періоді не користувалось.

3. П. 10. "Інформація про дивіденди" - протягом звітного періоду рішення щодо виплати дивідендів не приймалось.

33. Примітки

4. П. 12 (3, 4, 5) "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом", «Інформація про похідні цінні папери», "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - дані відсутні, оскільки такі ЦП Товариством не випускались; торгівля ЦП емітента у звітному періоді на організованих біржових та позабіржових ринках не здійснювалась.

5. П. 15 «Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів», п. 18 «Інформація про випуски іпотечних облігацій» - дані відсутні, оскільки такі ЦП Товариством не випускались.

6. Інформація щодо іпотечних облігацій, іпотечного покриття, іпотечних сертифікатів, іпотечних активів (п. 19-22) - відсутня, оскільки Товариством у

звітному періоді відсутня діяльність у даному напрямі.

7. Інформація щодо відомостей про ФОН (п. 23-27) - відсутня, оскільки Товариством у звітному періоді відсутня діяльність у даному напрямі.

8. Фінансову звітність Товариством на вимогу законодавства складено відповідно до МСФЗ.

9. Звіт про стан об'єкта нерухомості Товариство не складає, оскільки не випускає цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

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

A01 467090

3. Дата проведення державної реєстрації

20.09.2010

4. Територія (область)

Житомирська

5. Статутний капітал (грн)

5341000

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)

1248

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

10.52 Виробництво морозива

10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру

46.38 Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними і молюсками

10. Органи управління підприємства

Згідно законодавства не заповнюють емітенти-акціонерні товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ЖОД ПАТ "Райффайзен банк Аваль"

2) МФО банку

311528

3) поточний рахунок

26009454

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

ЖОД ПАТ "Райффайзен банк Аваль"

5) МФО банку

311528

б) поточний рахунок

26009495

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями	АЕ 079483	29.09.2012	РУ ДСАТ ДПА України в Житомирській області	29.03.2013
Опис	Ліцензія АЕ 079483 буде продовжена після закінчення терміну її дії (29.09.13р.)			
Здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями	АЕ 332324	20.09.2013	Головне управління Міндоходів у Житомирській області	29.09.2014
Опис	Ліцензія АЕ 332324 буде продовжена після закінчення терміну її дії (29.09.14р.)			
Використання прекурсорів	АЕ 195042	16.05.2013	Держслужба з контролю за наркотиками	10.04.2018
Опис	Ліцензія АЕ 195042 буде продовжена після закінчення терміну її дії (10.04.18р.)			

Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря
1	2	3
01.07.2013	01.07.2013	Жовновський Олександр Климентійович
Опис	<p>Посадова особа Член Наглядової ради Жовновський Олександр Климентійович призначений на посаду корпоративного секретаря 01.07.2013 р. згідно з наказом голови Правління Товариства №109-к від 01.07.2013 р. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє 10-ма простими іменними акціями Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Строк, на який призначено особу – безстроково. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності – заступник керівника підприємства, юрисконсульт, провідний юрисконсульт, начальник юридичного відділу.</p> <p>Корпоративний секретар є посадовою особою Товариства, що здійснює правове, організаційно - технічне забезпечення та координацію роботи органів управління, відповідає за взаємодію Товариства з акціонерами та інвесторами, виконує інші завдання відповідно до Положення про Корпоративного секретаря.</p>	

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
«ІК «СІНКОН», Україна	21600862	01004д/в д/в пл. Бессарабська, 2	0.00000358873
ЗАТ «ТЦП «ВОСТОК-МАКЛЕР», Україна	23461005	61003д/в м. Харків м-н Конституції, 1, ПАЛАЦ ПРАЦІ, 2 ПД., 2 ПВ	0.00019
ЗАТ ІК «АТЕК-ІНВЕСТ», Україна	23513104	04071д/в д/в Подільський р-н, вул. Межигірська, буд. 5, офіс 12	0.00000358873
ИФ «ІНВЕСТ», Україна	20360673	34005д/в м. Донецьк вул. Артема, 20, кв. 309	0.181231
ТОВ «Метіда-Капітал», Україна	34556818	98100д/в м. Феодосія вул. Десантників/Коробкова, буд. 7/13	0.000761
ТОВ «ІК Велес Капітал», Україна	33847438	07400д/в м. Бровари бульвар Незалежності, буд. 16, оф. 804	0.00000358873
ПрАТ «Страхова компанія «БУСІН», Україна	19492371	03110д/в д/в вул. Івана Клименка, 23	0.02870985
ПФ «Софіївський» ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент», Україна	2111400	01032д/в д/в бульвар Шевченка, буд. 33, літера «Н», група примі	0.117904
ПАТ «Акціонерний комерційний банк «БАЗИС», Україна	19358916	61002д/в м. Харків вул. Сумська, буд. 88	0.025982
ТОВ «Столиця – цінні папери», Україна	21668943	01135д/в д/в вул. Золотоустівська, б. 23 А	0.000118
ТОВ «КУА «Парангон» ПНВІФЗТ «Фіолент», Україна	34464724	99053д/в м. Севастополь вул. Вакуленчука, буд. 33-В/3-1	0.119864
ПрАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ», Україна	21600862	01032д/в д/в бул. Т. Шевченка, б. 33 (літ. Н), група приміщень	1.0049596
ТОВ «КУА «ІВЕКС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», Україна	35253924	01032д/в д/в бул. Т.Шевченка, 33 (літ Н), група приміщень № 18,	0.190203
ТОВ «СМ - Інвест», Україна	34192054	01032д/в д/в вул. Довженка, б. 12 А	0.000359
ТОВ «КУА ЛІКО- ІНВЕСТ» ПВІФ «КВАРК» НВЗТ, Україна	233048	03150д/в д/в вул. Червоноармійська, б. 57/3	0.025121
Товариство з обмеженою відповідальністю «ІК «А.І.С.Т.-ІНВЕСТ», Україна	22925951	01001д/в д/в пров. Т. Шевченка/ вул. Малопідвальна, б. 9/2, кім	0.035887
ROSEWOOD CONSULTANCY LIMITED, Британські Віргінські острови	520305	д/вБританські Віргінські о-ви Роуд-Таун Торгова д/в Трайдент-Чемберс, а/с 146	0.0003983
Banque Benedict Hentsch & Cie SA, Швейцарія	CH66094910	д/вШвейцарія Женева rue General Dufour, 1204	0.1794366
Foyil Capital Limited, Кіпр	HE 115906	1082Кіпр Нікосія Кириаку Матсі,	0.0049058

		16, Ігл Хаус, 10-й поверх	
BRISHENTON VENTURES LIMITED, Кіпр	HE 148414	1660Кіпр Нікосія Карпенисиоу, 30	0.168688
PRESHIP TRADING LIMITED, Кіпр	HE 172679	1061Кіпр Нікосія Кліментос, 41-43, КЛІМЕНТОС ТАУЕР, 2 поверх, кварт	0.094836
FELIMORE VENTURES LTD, Кіпр	CY 2624274	3026Кіпр Лімасол Арх. Макаріу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й пов.	0.010766
COTTERHILL INVESTMENTS LIMITED, Кіпр	208997	1060Кіпр Нікосія вул. Афродітіс, 2-й поверх, кв./оф. 204	0.007177
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи	д/в д/в д/в		97.92039
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

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

Рудь Петро Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Вища, Українська сільськогосподарська академія

6) стаж керівної роботи (років)**

28

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

Коростенський міськмолзавод, директор

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011 5 років

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах

не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 28 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Коростенський міськмолзавод, директор. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Пер'ян Віктор Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

26

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

Заст. директора ТОВ "Бердичівська фабрика морозива"

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011 5 років

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 26 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Заст. директора ТОВ "Бердичівська фабрика морозива" (до 20.01.2011 р.). Призначений 01.07.2011 . Акціями Товариства не володіє. Призначений на посаду строком на 5 років. Рішення прийнято Наглядовою радою, Протокол №9 від 01.07.2011 р.

Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Трокоз Володимир Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища, Державний агроекологічний університет

6) стаж керівної роботи (років)**

10

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

директор з комерційних питань ВАТ "Житомирський маслозавод"

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011 5 років

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 10 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: директор з комерційних питань ВАТ "Житомирський маслозавод". Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась.

Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Ісакова Світлана Юр'ївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1966

5) освіта**

Вища, Житомирський державний технологічний інститут

б) стаж керівної роботи (років)**

18

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

ВАТ "Житомирський маслозавод" - головний бухгалтер - до 31.08.2007 р.

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011 5 років

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 18 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: ВАТ "Житомирський маслозавод" - головний бухгалтер - до 31.08.2007 р. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Жигadlo Лариса Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1966

5) освіта**

Вища, Київський технологічний інститут

б) стаж керівної роботи (років)**

27

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

Житомирський міськмолзавод, майстер.

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.04.2014

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 27 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Житомирський міськмолзавод, майстер. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Перший заступник голови правління

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

Вівсик Сергій Ананійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Вища, Державна агроекологічна академія, м. Житомир.

6) стаж керівної роботи (років)**

14

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

ТОВ "Айс Тім", директор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011 5 років

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 14 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: ТОВ "Айс Тім", директор. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Заступник голови правління

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

Дарман Марат Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1976

5) освіта**

Вища, Житомирський інститут підприємництва та сучасних технологій.

б) стаж керівної роботи (років)**

20

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

ДП ТКФ "Рудь" ВАТ "Житомирський маслозавод", директор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 20 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: ДП ТКФ "Рудь" ВАТ "Житомирський маслозавод", директор. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова ревізійної комісії

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

Закусило Тетяна Петрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Вища, Київський технологічний інститут

б) стаж керівної роботи (років)**

19

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

головний економіст ВАТ"Житомирський маслозавод"

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 19 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: головний економіст ВАТ"Житомирський маслозавод". Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Раданович Віталій Олесювич

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

7

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

директор з економіки ВАТ "Житомирський маслозавод"

8) дата обрання та термін, на який обрано

20.04.2012 3 роки

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 7 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: директор з економіки ВАТ "Житомирський маслозавод".

Посадова особа Член Наглядової ради Раданович Віталій Олесювич призначений 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0.0004%. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - інженер комп'ютерних систем. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова наглядової ради

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

Вівсик Оксана Петрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

13

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

директор, голова Наглядової ради ПАТ"Житомирський маслозавод"

8) дата обрання та термін, на який обрано

20.04.2012 3 роки

9) Опис

Посадова особа, Голова, член Наглядової ради Вівсик Оксана Петрівна призначена 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 34.3332%. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - голова Наглядової ради, директор. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2.

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Стаж керівної роботи - 13 років.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Жовновський Олександр Климентійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1951

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

16

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

Заступник керівника підприємства, юрисконсульт, провідний юрисконсульт, начальник юридичного відділу

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.07.2013 безстроково

9) Опис

Посадова особа, Член Наглядової ради Жовновський Олександр Климентійович призначений на посаду корпоративного секретаря 01.07.2013 р. згідно з наказом голови правління Товариства №109-к від 01.07.2013 р. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє 10-ма простими іменними акціями Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Строк, на який призначено особу – безстроково. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності – заступник керівника підприємства, юрисконсульт, провідний юрисконсульт, начальник юридичного відділу. Стаж керівної роботи - 16 років.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Статкевич Борис Леонідович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1971

5) освіта**

Вища, Житомирський інститут підприємництва та сучасних технологій

6) стаж керівної роботи (років)**

9

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

ПАТ "Житомирський маслозавод", фахівець з матеріально-технічного постачання

8) дата обрання та термін, на який обрано

20.04.2012 3 роки

9) Опис

Посадова особа, Член Наглядової ради Статкевич Борис Леонідович призначений 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0.0036%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - фахівець з матеріально-технічного постачання. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2.

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Стаж керівної роботи - 9 років.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Федоренко Лариса Віталіївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Вища, Київський державний університет

6) стаж керівної роботи (років)**

10

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

Житомирський міськмолзавод, інженер

8) дата обрання та термін, на який обрано

20.04.2012 3 роки

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 10 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Житомирський міськмолзавод, інженер. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Кривошей Михайло Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1967

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

14

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

Начальник комерційного відділу ВАТ"Житомирський маслозавод"

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011 5 років

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 14 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Начальник комерційного відділу ВАТ"Житомирський маслозавод". Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Суховецкий Олександр Леонідович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

6

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

Начальник виробництва ВАТ"Житомирський маслозавод"

8) дата обрання та термін, на який обрано

31.05.2011 5 років

9) Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 6 роки. Найменування підприємства та посада, яку займав: Начальник виробництва ВАТ"Житомирський маслозавод". Посадова особа обрана рішенням загальних зборів акціонерів ВАТ "Житомирський маслозавод" від 28.03.2008 (протокол № 12 від 28.03.2008). Строк, на який призначено особу - 5 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

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

Ковальська Олена Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1972

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

13

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

ПАТ "Україна", головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.04.2013 безстроково

9) Опис

Ковальська Олена Миколаївна призначена головним бухгалтером ПАТ "Житомирський маслозавод" згідно з наказом голови правління Товариства №195-к від 12.11.2012 р. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Акціями Товариства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згідно з умовами строкового трудового договору призначена на посаду головного бухгалтера на термін з 12.11.2012 р. по 31.01.2013 р. Протягом трудової діяльності займала посади головного бухгалтера, директора.

В цілому дати вчинення дій щодо зміни посади головного бухгалтера протягом 2013 року:

- 31.01.2013 р. - звільнення головного бухгалтера (закінчення строкового трудового договору згідно з наказом голови правління Товариства №17-к від 31.01.2013 р.);
- 01.02.2013 р. - призначення головного бухгалтера (згідно з умовами строкового трудового договору призначена на посаду головного бухгалтера на термін з 01.02.2013 р. до 03.04.2013 р.);
- 03.04.2013 р. - звільнення головного бухгалтера (закінчення строкового трудового договору згідно з наказом голови правління Товариства №54-к від 01.04.2013 р.);
- 04.04.2013 р. - призначення головного бухгалтера (згідно з наказом голови правління Товариства №57-к від 04.04.2013 р.; призначена на посаду головного бухгалтера безстроково).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова правління	Рудь Петро Володимирович		28.05.1996	16629926	59.68	16629926	0	0	0
Перший заступник Голови правління	Вівсик Сергій Ананійович		28.05.1996	79000	0.2835	79000	0	0	0
Член правління	Пер'ян Віктор Іванович		23.03.2007	0	0	0	0	0	0
Член правління	Ісакова Світлана Юріївна		28.05.1996	1870	0.0067	1870	0	0	0
Член правління	Жигadlo Лариса Миколаївна		28.05.1996	1010	0.0036	1010	0	0	0
Член правління	Трокоз Володимир Миколайович		24.03.2006	5	0	5	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Закусило Тетяна Петрівна		28.05.1996	2710	0.0097	2710	0	0	0
Член наглядової ради	Раданович Віталій Олесьович		23.03.2007	100	0.0004	100	0	0	0
Голова наглядової ради	Вівсик Оксана Петрівна		28.05.1996	9566947	34.3332	9566947	0	0	0
Член наглядової ради	Жовновський Олександр Климентійович		21.03.2006	10	0	10	0	0	0

Член наглядової ради	Статкевич Борис Леонідович		28.05.1996	1010	0.0036	1010	0	0	0
Член наглядової ради	Федоренко Лариса Віталіївна		23.03.2003	636	0.0023	636	0	0	0
Заступник голови правління	Дарман Марат Михайлович		26.02.2007	100	0.0004	100	0	0	0
Член Правління	Кривошей Михайло Іванович		03.01.2000	4750	0.017	4750	0	0	0
Член Правління	Суховецький Олександр Леонідович			0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Ковальська Олена Миколаївна			0	0	0	0	0	0
Усього				26288084	94.341	26288084	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Юридичних осіб, що володіють 10% та більше акцій немає	0	д/в д/в д/в д/в д/в		0	0.0	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Рудь Петро Володимирович		28.05.1996	16629926	59.68	16629926	0	0	0	0
Вівсик Оксана Петрівна		28.05.1996	9566947	34.3332	9566947	0	0	0	0
Усього			26196873	94.014	26196873	0	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	18.04.2013	
Кворум зборів**	94.527	
Опис	<p>Чергові загальні збори акціонерів скликані рішенням Наглядової ради ПАТ „Житомирський маслозавод” (протокол №29 від 27.02.2013р.).</p> <p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Голови та членів лічильної комісії Загальних зборів. 2. Звіт Правління про результати фінансово–господарської діяльності ПАТ «Житомирський маслозавод» за 2012 рік, визначення та погодження основних напрямків діяльності Товариства у 2013 році. 3. Звіт Наглядової ради Товариства про її діяльність у 2012 році. 4. Звіт Ревізійної комісії та її висновки щодо фінансової діяльності Товариства у 2012 році; затвердження висновків Ревізійної комісії. 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Правління, Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства (щодо оцінки їх діяльності протягом звітного періоду). 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік (форми № № 1, 2, 3, 4, 5, 6). 7. Затвердження порядку (показників) розподілу прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства, за 2012 рік. 8. Розгляд та затвердження плану розподілу прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства, на 2013 рік. 9. Про дострокове припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства. 10. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 11. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 12. Обрання Голови Наглядової ради Товариства. <p>Доповнення до порядку денного не вносились акціонерами Товариства. Усі питання подані Наглядовою радою Товариства, на загальних зборах акціонерів прийняті з позитивним рішенням.</p>	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	00039002
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ д/в д/в провулок Шевченка, 12
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286518
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 364-66-61
Факс	(044) 278-07-98
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" (договір до 15.08.2013р.)
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 Україна м. Київ д/в д/в Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Ліцензія видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство («ПрАТ») «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані)
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	25642478
Місцезнаходження	01033 Україна м. Київ д/в д/в Жилянська, 48,50а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1973
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.06.2001
Міжміський код та телефон	(044) 490-9000
Факс	490-9001
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування
Опис	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування

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	01001 д/в м. Київ д/в д/в Б. Грінченка , 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2006
Міжміський код та телефон	(044) 377-72-65
Факс	(044) 279-12-49
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме: депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Ліцензія видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.06.1999	36/06/1/99	Житомирське РУ ДКЦПФР	Інформація відсутня		Бездокументарні іменні	0.050	27865000	1393250.000	100.000000000000
Опис		Примітки: В звітному році Товариство цінні папери не випускало, рішення про їх випуск не приймало. Цінні папери Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються. Заяви для включення цінних паперів до лістингу Емітентом не надавались. Обіг цінних паперів Емітента здійснюється лише на внутрішньому ринку України.							

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 виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
06.11.2010	89/2/10-Т	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.000	75000	Документарні іменні	75000000.000	18.000000000000	12 відсоткових періоди	8976000.00	17.10.2013
Опис	У 2010 році Компанією ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” було випущено звичайні (незабезпечені) облігації номіналом 75,000 тисяч гривень зі строком обігу до жовтня 2013 року у сумі 77,803 тисячі гривень з фіксованою відсотковою ставкою 18.0%. Товариством отримане свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій 27.12.2010 р., № 89/2/10. Облігації випущено для закритого (приватного) розміщення і їх обіг є обмеженим початковою кількістю власників. Відсотковий дохід виплачується наприкінці відсоткового періоду, тривалістю 91 день. У вересні									

	<p>2012 року Компанія мала право змінити відсоткову ставку відповідно до ринкової кон'юнктури, але не нижче, ніж ставка Національного Банку України. Станом на 31 грудня 2012 року облігації випущені було розміщено з фіксованою ставкою 22.0%.</p> <p>У вересні 2012 року власники облігацій мали право вимагати дострокового погашення облігацій. Виплата здійснюється за номінальною вартістю разом із виплатою відсоткового доходу за відповідний період. У вересні 2012 року власниками облігацій були подані заяви на їх викуп на суму 34,000 тисяч гривень. Компанія викупила облігації відповідно до поданих заяв. У жовтні 2012 року Компанія перепродала інвесторам викуплені облігації на суму 44,300 тисяч гривень з дисконтом в сумі 274 тисяч гривень. Решта облігацій перебувала у власності підприємства на 31 грудня 2012 року.</p> <p>У жовтні 2013 Компанія повністю погасила свої зобов'язання за облігаціями випущеними.</p> <p>Проценти у звітному періоді Товариством по облігаціям були виплачені у сумі 15423820грн.</p> <p>Всі вимоги, передбачені умовами емісії облігацій Товариством виконано.</p> <p>Облігації Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються. Обіг цінних паперів здійснюється тільки на внутрішньому ринку України.</p>

XI. Опис бізнесу

Державне підприємство "Житомирський маслозавод" було створено в 1981 році. Поетапно з 1981 р. були введені в дію цехи по виробництву масла тваринного, сухого знежиреного молока, молока, морозива, продукція з незбираного молока. Згідно з рішенням ФДМУ України по Житомирській області на базі зазначеного орендного підприємства засновано у 1995 році Відкрите акціонерне товариство "Житомирський маслозавод" (ВАТ "Житомирський маслозавод") шляхом його перетворення у ВАТ.

З метою приведення діяльності акціонерного товариства у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства" Відкрите акціонерне товариство "Житомирський маслозавод" змінило найменування юридичної особи на Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (код за ЄДРПОУ - 00182863) (свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01 № 467090 від 20.09.2010р.).

Товариство реалізує продукцію за торговою маркою "РУДЬ" (ТМ "РУДЬ").

Організаційна структура управління емітента складається із взаємозв'язку окремих підсистем підприємства. Створення такої структури спрямоване насамперед на розподіл між окремими підрозділами підприємства повноважень і відповідальності. Змін в організаційній структурі емітента протягом звітного періоду не відбувалось.

У звітному періоді середньооблікова кількість штатних працівників становила 1153 особи; в свою чергу облікова кількість штатних працівників на кінець 2013 р. - 916 осіб, з них 414 жінок. У 2013 році кількість працівників, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні) складала - зовнішні сумісники - 30 осіб; працюють за цивільно-правовими договорами - 12 осіб; члени комісій - 1 особа.

У 2013 році фонд оплати праці становив 65544,0 тис. грн. проти 61847,4 тис. грн. у 2012 році, тобто збільшився на 5,98% порівняно з попереднім періодом. У свою чергу, фонд основної заробітної плати склав 28791,8 тис. грн, додаткової - 28648,8 тис. грн., заохочувальні та компенсаційні виплати - 8103,4 тис. грн.

В основу кадрової програми ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" покладена Методика "Управління персоналом". Дана методика обґрунтована з метою раціонального використання кадрів на ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", що передбачає проведення організаційних, методичних, виховних заходів, які спрямовані на підготовку кадрів, на створення сприятливого соціально-психологічного клімату в підрозділах підприємства, скорочення плинності кадрів, закріплення виробничої, трудової дисципліни, створення сприятливих умов для випуску високоякісної, безпечної та екологічно чистої продукції, спрямована на навчання кадрів, що виконують завдання, які можуть мати значний вплив на якість, безпеку продукції та навколишнє середовище.

Підприємство періодично визначає потребу в людських ресурсах, що виконують роботу, від якої залежить якість продукту. Процес управління персоналом включає в себе: забезпечення персоналом, визначення компетентності персоналу, рівень його підготовки, оцінка результативності навчання та реєстрацію даних щодо навчання. Вимоги організації до освіти та компетентності персоналу встановлені в посадових інструкціях.

З кожним працівником при навчанні та при навчанні по підвищенню майстерності та кваліфікації робітників, провідним інженером з якості проводиться бесіда по:

- важливості відповідності їхньої праці екологічній політиці, методикам, а також іншим вимогам системи управління навколишнім середовищем, системи управління якістю, харчової безпеки;

- впливом їхньої праці на стан навколишнього середовища, а також з вимогами від удосконалення роботи персоналу;

- їхніми функціями, обов'язками і відповідальністю щодо досягнення відповідності

екологічній політиці і методикам, а також з іншими вимогами системи управління навколишнім середовищем, включаючи вимоги щодо готовності до аварійних ситуацій та реагування на них, системи управління якості, харчової безпеки;

- можливими наслідками відхилення від вимог спеціальних робочих методик.

На підприємстві застосовуються наступні форми навчання:

- навчання працівників зі шкідливими та небезпечними факторами;

- навчання нових працівників;

- перепідготовка та навчання іншим професіям;

- навчання по підвищенню кваліфікації керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців;

- навчання по підвищенню майстерності та кваліфікації робітників.

Підвищення кваліфікації керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців на підприємстві здійснюється з відривом від виробництва. Спеціалісти навчаються та набувають досвід на курсах, семінарах, тренінгах, інших підприємствах. Менеджер з персоналу в журнал реєстрації підвищення кваліфікації робить відповідний запис.

Підвищення кваліфікації здійснюється також без відриву від виробництва - безпосередньо на підприємстві з відвідуванням оперативних нарад, семінарів та тренінгів:

- шляхом розглядання питань стандартизації, управління якістю, безпеки продукції, екологічного менеджменту;

- економічного використання ресурсів.

Результативність навчання визначається при заповненні співробітником анкети оцінки навчання.

Організаційне та навчально-методичне керівництво здійснюється менеджером з персоналу спільно з керівником структурного підрозділу підприємства. Програми проведення навчання затверджує генеральний директор. Контроль за процесом навчання покладається на керівника структурного підрозділу. При проведенні навчання ведеться журнал обліку відвідувань. За результатами навчання проводиться залік, який оформляється протоколом засідання комісії перевірки знань.

Після проведення навчання менеджером з персоналу (при потребі) проводиться анкетування та їх аналіз.

Асоціація українських виробників "Морозиво і заморожені продукти" (м. Київ, вул. Празька, 5, офіс 514)

Асоціація українських виробників "Морозиво і заморожені продукти" - потужне громадське об'єднання, що створене 30 жовтня 2001 року, до складу якого входить 36 організацій. Це підприємства – виробники морозива і заморожених продуктів в Україні: ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (ТМ "РУДЬ"); ПрАТ "Хладопром"; ТОВ "Ласунка"; ПАТ "Вінтер"; ПГО АПВТ "Фірма Ласка" (ТМ "Ласка", ТМ "Щедров", ТМ "Моя бабуля"); ПрАТ "Геркулес" (ТМ "Геркулес", ТМ "Застольні", ТМ "Добриня"); ТОВ "Тірас-ТМ "Мозаїка", ТОВ "Еліт" (ТМ "АЖУР"), (ТМ "Левада", ТМ "Сонечко моє", ТМ "Економка", ТМ "Сударушка"); ТОВ "Долівенко" (ТМ "Дригало"); ПП "Урсуленко" (ТМ "ОСА", ТМ "Коло", ТМ "Мамині"); ТОВ "Пирятинський делікатес" (ТМ "SMACOM"), а також підприємства супутніх галузей: виробники глазурі, наповнювачів: ТОВ «Агропереробка», ТОВ "Тотал", устаткування: компанія Technogel, ТОВ "K-Tex", ТОВ "Крона", багатопрофільні торговельні структури на ринку харчових добавок: ТОВ "ЕТОЛ-Україна", ТОВ "Даніско-Україна", ТОВ "Україна-Сервіс". Крім того, до складу Асоціації входять наукові установи: Національний університет харчових технологій; Одеська державна академія холоду; Донецький національний університет економіки і торгівлі ім. Туган-Барановського; Київський національний торговельно-економічний університет; Одеська національна академія харчових технологій, організації з рекламної та видавничої діяльності: ПП "PIA Марко Пак" - журнали "Мир продуктів", "Мир упаковки", ТОВ „Смарт-Капітал”, журнали „Food UA” та „Food Technologies & Equipment”, ТОВ "Компанія БІОПРОМ" - журнали "Продукты & Ингредиенты", "Мясной бизнес".

Цілями створення і діяльності Асоціації є: 1. Захист прав і інтересів організацій - членів Асоціації. 2. Подальший розвиток виробництва і збуту морозива та заморожених продуктів вітчизняними виробниками. 3. Надання сприяння членам Асоціації в розширенні можливостей їх виробничого і соціального розвитку. 4. Координація господарської діяльності учасників Асоціації без права втручання в їх виробничу й комерційну діяльність, прийняття управлінських рішень. 5. Стимуляція виробництва та збуту морозива і заморожених продуктів та просування на український та закордонний ринки вітчизняної продукції членів Асоціації. 6. Подальший розвиток зовнішньоекономічних зв'язків. 7. Інформаційна підтримка членів Асоціації. 8. Підтримка діяльності, спрямованої на досягнення цілей Асоціації, яка не суперечить чинному законодавству України та не служить для витягу прибутку.

Для досягнення своїх цілей Асоціація здійснює наступні види діяльності:

1. Координація діяльності Членів Асоціації, об'єднання їхніх можливостей та зусиль для досягнення максимальної ефективності діяльності по подальшому розвитку виробництва та збуту морозива і заморожених продуктів в Україні.

2. Надання сприяння Членам Асоціації в реалізації їхніх інвестиційних проектів.

3. Захист інтересів учасників Асоціації в органах державної влади, а також в інших організаціях як в Україні, так і за кордоном.

4. Сприяння у створенні умов для виходу учасників Асоціації на закордонні ринки, а також встановлення і розвиток ділових зв'язків як з українськими та й з іноземними підприємствами та організаціями – потенційними партнерами Членів Асоціації.

5. Надання технічної інформації та освіти учасників Асоціації, а саме: - роз'яснення цілей Асоціації шляхом організації участі Членів Асоціації у виставках, ярмарках та фестивалях (включаючи міжнародні), лекціях, дискусіях, симпозиумах, конгресах, семінарах, конференціях, виступах у засобах масової інформації, надання консультацій, залучення місцевих і закордонних спеціалістів-консультантів та інших заходах, що представляють для них науковий, комерційний чи виробничий інтерес; - розповсюдження досягнень науки, технічних знань, передового досвіду про ефективні технології, впровадження заходів зниження витрат, екологічно чисті технології; - формування системи професійної підготовки своїх учасників, регулярного публікування інформації про роботу Асоціації та її учасників, про галузеві проблеми, іноземний досвід; - організації аналітичних робіт з питань менеджменту та маркетингу на задіяних ринках, регулярного розповсюдження результатів цих робіт серед учасників Асоціації та організації на погодженій основі спільних рекламно-інформацій-них програм, компаній та акцій Членів Асоціації для забезпечення ефективного просування реалізованої продукції, товарів та послуг Членів Асоціації; - надання лише методичної допомоги учасникам Асоціації під час усунення недоліків у роботі чи підвищення кваліфікації працівників учасників Асоціації.

6. Забезпечення інформацією, а саме збирання серед учасників даних лише про виробництво, виробничі потужності та інше, у тому числі з метою дослідження ринку, й поширення їх в узагальненому вигляді не раніше місяця після збирання за умов неможливості використання цих даних проти учасників Асоціації та/або конкурентів.

7. У сфері стандартизації, а саме сприяння підвищенню ефективності функціонування галузі (ринку товару) виключно шляхом розроблення, обговорення, унесення пропозицій щодо об'єктивно обґрунтованих видів класифікаторів, стандартів якості товарів, експлуатаційної надійності та безпеки, стандартів з питань екології.

8. Участь у будь-яких формах міжнародного співробітництва в інтересах Членів Асоціації.

9. Вивчення кон'юктури товарних ринків, проведення заходів та розробки рекомендацій по забезпеченню конкурентноздатності експортних товарів та послуг Членів Асоціації, збільшенню обсягів їхнього експорту, підвищенню економічної ефективності експортно-імпортних операцій Членів Асоціації.

10. Надання сприяння в створенні Членами Асоціації на території України та за кордоном самостійних чи спільних з українськими та іноземними партнерами філій представництв, змішаних компаній та підприємств, акціонерних та інших господарчих товариств, а також некомерційних організацій.

11. Надання Членам Асоціації сприяння в проведенні й організації заходів некомерційного

характеру з дотриманням вимог законодавства України та Статуту Асоціації.

ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" є членом об'єднання з 2001 р. Голова правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Рудь Петро Володимирович - голова Спостережної ради Асоціації.

Протягом звітної періоду Товариство не проводило спільної діяльності з іншими суб'єктами господарювання.

Протягом звітної року пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" не отримувало.

Облікова політика Товариства забезпечується згідно вимог Закону України від 16.07.99 р. № 996-ХІУ "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" і відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Так, Наказом про облікову політику підприємства №777 від 27.11.2011р., підписаним Головою Правління визначається, що:

1. Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю або собівартістю будівництва, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

Сума, яка підлягає амортизації, представляє собою собівартість, доцільну вартість або переоцінену вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання активу та розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація переоцінених основних засобів визнається у складі консолідованого прибутку або збитку.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та відповідна інфраструктура: 15-70 років;

Машини та обладнання: 5-20 років;

Транспортні засоби: 3-18 років;

Інші основні засоби: 2-11 років.

Земля не амортизується.

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

Амортизація актива починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до міста розтошування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримуваний для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

2. Запаси

Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Собівартість запасів включає витрати на придбання сировини, прямі витрати на оплату праці та частину інших постійних і змінних накладних витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням

запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та стану.

Собівартість запасів, за виключенням готової продукції, розраховується за методом „перше надходження – перше вибуття”. Собівартість готової продукції розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації визначається виходячи з розрахункової ціни продажу, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

3. Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються у фінансовому звіті Товариство згідно з МСФЗ про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків. Звичайне придбання фінансових інструментів, які у подальшому оцінюватимуться за справедливою вартістю між датою продажу та датою розрахунку, обліковується таким само способом, що й придбані інструменти.

Фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, плюс, у випадку з фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати на операції, безпосередньо пов'язані з придбанням або створенням фінансового активу або фінансового зобов'язання. Облікова політика щодо подальшої переоцінки цих інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики.

Фінансові зобов'язання класифікуються у відповідності до сутності умов за договорами. Істотні фінансові зобов'язання включають позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, нараховану заробітну плату та відповідні податки.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються у попередньому консолідованому звіті згідно з МСФЗ про фінансовий стан тільки тоді, коли Товариство має юридично закріплене право заліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної ставки відсотка – це метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) і розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження (платежі) грошових коштів, включаючи усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрат на операцію та інших премій або дисконтів, протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

5. Грошові кошти

Грошові кошти включають грошові кошти в касі, в дорозі та грошові кошти на рахунках в банках.

6. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Кредиторська заборгованість класифікується як довгострокова, якщо вона підлягає погашенню протягом періоду більше дванадцяти місяців від звітної дати. Кредиторська заборгованість, яку очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікується як короткострокова кредиторська заборгованість.

7. Податок на прибуток

Податок на прибуток розраховується згідно з чинним законодавством юрисдикцій, в яких веде свою операційну діяльність Товариство. Сума податку на прибуток розраховується на основі

результатів за рік, скоригованих на статті, які не оподатковуються або не включаються до складу витрат при визначенні податку. Податок на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, які були чинними на звітну дату.

8. Визнання доходів

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була або має бути отримана, і представляють собою суми до отримання за товари та послуги, надані у ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням дисконтів та відповідних податків з продажу.

Доходи від реалізації товарів визнаються, коли дотримані усі перераховані нижче умови:

- Товариство передало покупцеві основні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Керівництво Товариства не приймає постійної участі у тій мірі, яка зазвичай пов'язана з володінням, і не здійснює фактичного контролю над реалізованими товарами;
- суму доходу можна визначити достовірно;
- існує ймовірність одержання підприємством економічних вигод, пов'язаних із операцією;
- суму понесених витрат або таких, які мають бути понесені стосовно операції, можна визначити достовірно.

9. Облік в умовах гіперінфляції

До 1 січня 2001 року економіка України вважалась гіперінфляційною згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». Відповідно, фінансова звітність була відкоригована для того, щоб відобразити зменшення купівельної спроможності української гривні. Починаючи з року, що закінчився 31 грудня 2001 року, економіка України перестала вважатися гіперінфляційною і, відповідно, балансова вартість активів, зобов'язань і статей капіталу в фінансовій звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2000 року, була використана в якості, основи для формування балансової вартості в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2001 року, та наступних років.

ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" є провідним переробним підприємством області. Основу діяльності товариства становить виробництво всього спектру молочних продуктів.

Продукція заводу користується широким попитом на ринку України, а також за її межами (Ізраїлі, Молдавії, Голландії, Болгарії, Країнах Сходу та ін.). За заводом створено дієву мережу торгівельних представництв і дилерських мереж та постійно проводиться робота по її розширенню. Значна увага також приділяється розширенню асортиментного ряду продукції та її подальшого просування на ринках збуту.

Основна продукція заводу - морозиво. Основні зусилля направляються на створення і просування елітного морозива, яке є перспективним напрямком розвитку галузі виробництва морозива. Але спрямовуючи значну увагу на розвиток премієм - сегменту, компанія не збирається відмовлятися від морозива середньої і низької цінової категорії. Крім морозива, Товариство також виробляє високоякісне вершкове масло, сухе знежирене молоко, вершки, сметану, пастеризоване і пряжене молоко, кефір, ряжанку, фруктові йогурти, глазуровані сирки, заморожені суміші, гриби, овочі та ягоди.

Відзначимо, що молочна галузь, в якій працює підприємство характеризується досить складними економічними умовами господарювання, оскільки основні постачальники підприємства - сільськогосподарські підприємства і особисті селянські господарства, не забезпечують вимог технологічних стандартів переробки молока.

В основу збуту продукцію покладені дистриб'юторські договори. Основними покупцями продукції Товариства, доля яких складає не менше 5% у загальному об'ємі продажів, є ТОВ "Айс Тім" (9%), ТОВ ТФ "Рудь" (9%), ТОВ АТБ Маркет (8%) та ФОП Дячун В.Г. (7%). Предметом договорів з цими покупцями є морозиво, молочна продукція та заморожені овочі.

Основними ризиками в діяльності Товариства є вагома залежність від кредитів банків, зменшення сировинної бази, неоднозначна якість сировини, досить висока собівартість продукції. Для захисту своєї діяльності та нарощення виробничої потужності та ринків збуту, менеджмент Товариства постійно працює над розширенням виробництва, впровадженням інноваційних технологій та видів продукції, розширює ринки збуту продукції.

Особлива увага приділяється параметрам сировини, що надходить для переробки. Ринок диктує свої правила, і конкуренція серед переробних підприємств досить серйозна. В даній ситуації перевагою Товариства є відпрацьована система заготівлі сировини. Взаємовідносини між заводом і постачальниками базуються на порядності та відповідальності в розрахунках за поставлену сировину. До того ж підприємство здійснює максимальний контроль якості, як на стадії заготівлі молока, так і на виробництві. Ціни на молочну продукцію змінюються посезонно. Найбільший ріст цін спостерігається з 1 вересня по січень місяць. Починаючи з лютого-березня ціни на молочну продукцію поступово зменшуються. Найнижчі ціни формуються в літні місяці - червень-серпень.

Молочна промисловість належить до провідних у харчовій і переробній промисловості та формує достатньо привабливий за обсягами ринок. Це пов'язано з тим, що продукція молочної галузі займає важливе місце у споживанні.

Криза української економіки, що торкнулася всіх галузей народного господарства, не оминула і молочну промисловість. Серед основних проблем молочної галузі можна назвати такі: низький рівень технологічного оснащення молокозаводів, застаріле обладнання; нерозвиненість ринкової інфраструктури; невисокий рівень забезпеченості сировиною та завантаженості потужностей; невисоку якість кінцевої продукції підприємств молочної промисловості; обмеженість можливості широкої диференціації асортименту через низьку якість сировини; зниження попиту на продукти переробки в зв'язку із низькою купівельною спроможністю населення області, зокрема сільських районів; високий рівень конкуренції з боку потужних підприємств, оснащених сучасним обладнанням і технологіями. Важливою проблемою розвитку молочної галузі є сировинна база.

Варто підкреслити, що особливих змін в лідерах на вітчизняному ринку морозива в 2013 році не відбулося. В Україні ринок морозива вже сформувався, проте продовжує активно розвиватися. Провідні виробники знаходяться в постійному пошуку нових привабливих ніш і виводять на ринок нові бренди. В цілому ж, ринок морозива між собою розділила п'ятірка найбільших гравців і близько десяти локальних компаній. Товариство є лідером галузі - так, у 2010 році ринкова частка становила 21%, в 2011 - 23%, в 2012 році - 25,5%, а в 2013 році - 22,6%.

Ринкова доля основних конкурентів Товариства у 2013 році становила: ТОВ "Ласунка" (доля ринку 18,7%), ПАТ "Львівський холодобінат" (11,85%), ТМ "Ласка" (9,78%), ТОВ "Еліт" (8,15%), ТОВ "Хладопром" (7,43%), ТОВ "Геркулес" (6,86%), ТОВ "Три медведя" (4,39%).

Найбільшими постачальниками Товариства є ПАТ УКРПЛАСТИК (упаковка), Торговий дім АМЕТ ТОВ (цукор), Есаром Юкрейн (інгредієнти), INTERFOOD (кокосове масло).

ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" продовжує збільшувати обсяги реалізації продукції, чому сприяє вдосконалення роботи дистрибуційної мережі, збільшення кількості холодильного обладнання, розширення присутності в торгових мережах, активне здійснення маркетингових заходів і виведення на ринок актуальних асортиментних позицій.

Товариство бере активну участь у розвитку соціальної інфраструктури та в численних благодійних проектах, здійсненні соціальних заходів для дітей та дорослих. У звітному періоді відбулися свята морозива, проведення яких було націлено на формування довгострокової лояльності наших споживачів. Слід зазначити, що стратегія компанії охоплює просування всіх груп продукції в торгових мережах та закладах громадського харчування. Активно впроваджувались у життя програми по стимулюванню збуту в немережевих закладах торгівлі. Вищезазначені програми матимуть продовження і в 2014 році.

Для зміцнення ринкової позиції і збереження статусу №1 на ринку, фахівці підприємства приділяють велику увагу інноваціям. Інновації Товариства стосуються самого продукту, процесу виробництва та його реалізації. Так, постійно вивчається досвід успішних виробників, проводяться дослідження українського і закордонного ринків морозива, організуються дегустації, експерименти, для того, щоб впровадити найкращі надбання та одночасно зберегти власні традиції, здійснюється активна оптимізація асортименту. У весняно-літньому сезоні 2013 року підготовлено та впроваджено 13 новинок «холодних ласощів».

Успіхи Товариства відзначено у 2013 році багатьма нагородами, а саме:

- Диплом переможця X Всеукраїнського конкурсу якості продукції «100 кращих товарів

України» за морозиво-лід «Ягідна спокуса»;

- Срібна медаль на Дегустаційному конкурсі World Milk Ukraine 2013;

- Золота медаль на Дегустаційному конкурсі World Milk Ukraine 2013;

- Диплом за участь у Всеукраїнському Фестивалі Морозива до Дня Європи в м. Києві;

- Диплом переможця Національної премії «Made-in-Ukraine-2013» Кращий виробник в

Україні у категорії «Морозиво й холодні десерти»;

- Подяка Голови Житомирської обласної ради за вагомий внесок у розвиток територіальної громади та благодійну діяльність;

Подяка Голови Житомирської обласної ради за сумлінну працю, високий професіоналізм та вагомий внесок у виконання планів соціально-економічного розвитку регіону;

- Диплом переможця Всеукраїнського рейтингу «Сумлінні платники податків-2012» Житомирського регіонального туру у номінації «Сумлінний платник податків у галузі “Харчова промисловість”».

В рамках 10ї Міжнародної виставки «Світ морозива та холоду»&«Молочна і м'ясна індустрія XXI століття» ТМ «Рудь» отримала наступні здобутки:

- Гран-прі за морозиво «Ягідна спокуса» у номінації «Морозиво плодово-ягідне, ароматичне, щербет, лід»

- Гран-прі за суміш для жарки «Мексиканка» у номінації «Овочі та фрукти заморожені (суміш)»

- Золота медаль за морозиво «Супершоколад» у номінації «Морозиво з комбінованим складом речовини»

- Золота медаль за морозиво «Ескімо № 1» у номінації «Морозиво глазуроване»

- Золота медаль за морозиво «Тортуфо» у номінації «Морозиво багат шарове»

- Золота медаль за морозиво «Дитяче бажання» у номінації «Морозиво молочне, вершкове, пломбір»

- Золота медаль за суміш «Весняна» семикомпонентна у номінації «Овочі та фрукти заморожені»

- Золота медаль за вишню без кісточок у номінації «Овочі та фрукти заморожені»

- Золота медаль за молоко пряжене 2,5% жирності у номінації «Молоко питне коров'яче»

- Золота медаль за ряжанку 2,5% жирності у номінації «Йогурти та інші кисломолочні продукти»

- Золота медаль за «Сир кисломолочний 9% жиру» у номінації «Сир кисломолочний»

- Золота медаль за масло солодковершкове екстра «Gold» (82,5% жиру) у номінації «Масло солодковершкове екстра»

- Золота медаль за масло солодковершкове селянське «Хуторок селянський» (73,0% жиру) у номінації «Масло солодковершкове селянське»

- Золота медаль за упаковку для морозива «Чорниця-ожина» у номінації «Упаковка для морозива з гнучких матеріалів»

- Золота медаль за упаковку для морозива «Айс-кава» у номінації «Упаковка для морозива з гнучких матеріалів»

- Золота медаль за упаковку для морозива «Зая» у номінації «Упаковка для морозива з гнучких матеріалів».

Міжнародний економічний рейтинг «Ліга кращих» відзначив Товариство у наступних номінаціях: «Підприємство року», Орден «Лідер економіки» та «Керівник року України».

У 2013 році в м. Житомирі відкрито пам'ятник морозиву. Товариство нагороджене Дипломом Книги рекордів України та подякою голови Житомирської обласної ради.

Провідними країнами-імпортерами морозива є: Молдова (39,2%), Росія (35,1%), Ізраїль (21,1%), Грузія (2,9%).

ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" є виробником харчової продукції, призначеної для вживання широким верстами населення. Підприємство несе повну відповідальність за якість та безпеку виробленої продукції, впливи на екологію.

Перспективні плани розвитку емітента полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості продукції. В поточному році не очікується

кардинальної зміни споживчих переваг, іншими словами, очікується подальший розвиток тенденцій, що склалися на ринку в попередні роки. У середньостроковій перспективі очікується посилення конкуренції між виробниками, інтенсифікація маркетингових кампаній. Інвестиційний клімат країни, що постійно поліпшується, може посприяти додатковому фінансуванню харчової галузі, в тому числі у виробництво морозива. У такому разі можна буде говорити про серйозну модернізацію галузі і виведення її на новий етап розвитку.

Постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному об'ємі постачання у Товариства відсутні.

Дохід від реалізації найбільшим п'яти контрагентам Компанії становив 34.0% та 34.4% від загальної суми доходів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, відповідно. З метою диверсифікації продажів та зниження ризику концентрації, Компанія за останні три роки суттєво розширила свою присутність на багатьох регіональних ринках України. Одними із найбільших покупців Компанії є її пов'язані сторони – дистриб'ютори, за операціями з якими Компанії не передбачає ризиків, пов'язаних з концентрацією.

Придбання ОЗ Вибуття ОЗ:

2009р. 43877,0 тис. грн. 1149,0 тис. грн.

2010 р. 34978,0 тис. грн. 5018,0 тис. грн.

2011 р. 36587,0 тис. грн. 3615,0 тис. грн.

2012 р. 44596,0 тис. грн. 4912,0 тис. грн.

2013 р. 77414,0 тис. грн. 11881,0 тис. грн.

У 2013 році капітальні інвестиції склали 87860,0 тис.грн., в т.ч. нові активи - 80606,0 тис.грн., а на капітальний ремонт 7254,0 тис.грн.

У 2014 році Товариством заплановано бюджет для оновлення виробничих потужностей - 75,0 млн. грн.

Згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року (надалі „Закон”) рішення про вчинення значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, приймається відповідним органом товариства.

Керівництво Компанії виявило значні правочини за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, рішення щодо вчинення яких вимагає затвердження відповідно до вимог Закону. При виконанні процедур під час аудиту фінансової звітності Компанії уваги аудиторів не привернув жодний факт, який давав би підстави вважати, що Компанія не дотримується вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року щодо прийняття рішень про виконання значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Відзначимо, що у звітному періоді Товариство нарощує обсяги основних засобів.

На кінець 2013 року загальна вартість об'єктів основних засобів групи Товариства становила 296264 тис. грн. (на кінець 2012 року - 264647 тис. грн., тобто збільшилась на 31617,0 тис. грн. (або на 11,95%)). У звітному періоді досить високий рівень придатності основних засобів - 87 %.

Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства.

Основні засоби утримуються за власні кошти Товариства та банківські кредити. Основні засоби знаходяться на території Товариства.

Викиди в атмосферу від діяльності Товариства не перевищують нормативів. Екологічних питань, що можуть позначитись на використанні активів Товариства немає.

Планів щодо значного капітального будівництва у плановому періоді Товариство не має.

Операційне середовище діяльності Товариства:

Починаючи із листопада 2013 року, Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Українська гривня девальвувала щодо основних світових валют, і для підтримання стабільності економіки необхідне істотне зовнішнє фінансування. Національний банк України, разом з іншими заходами, запровадив тимчасові обмеження стосовно операційної обробки банками клієнтських платежів та на придбання іноземної валюти на міжбанківському ринку. У лютому 2014 року суверенний кредитний рейтинг України було понижено, і він досяг рівня ССС із негативним прогнозом.

У лютому 2014 року Парламент України проголосував рішення щодо відновлення дії Конституції 2004 року та відставку чинного Президента. Нові президентські вибори призначені на травень 2014 року, і був сформований перехідний уряд. У березні 2014 року Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Подальший розвиток політичної ситуації на разі неможливо передбачити, і її негативний вплив на економіку України може продовжуватися.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Компанії, є кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу, ризик зміни відсоткових ставок, валютний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу – Кредитний ризик полягає в тому, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків для Компанії.

Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Суми, представлені у звіті про фінансовий стан, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Компанії на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Компанії.

Із залишку торгової дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2013 та 2012 років п'ять найбільших клієнтів Компанії становили 56.0% та 62.6% із усієї суми залишку, відповідно. Із цих клієнтів один із залишків був представлений пов'язаною стороною – дочірньою компанією, баланс за яким окремо станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 19.4% та 14.8% від усієї суми торгової дебіторської заборгованості, відповідно. Також, в році, що закінчився 31 грудня 2013 року, до п'яти найбільших клієнтів Компанії відносились пов'язані сторони – компанії під спільним контролем, баланс за якими окремо станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 16.3% та 13.3% від усієї суми торгової дебіторської заборгованості.

Ризик зміни відсоткових ставок – Ризик зміни відсоткових ставок виникає із можливості того, що коливання відсоткових ставок негативно вплине на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни відсоткових ставок. Керівництво Компанії контролює даний ризик шляхом підписання кредитних угод, які не дозволяють банку в односторонньому порядку підвищити відсоткову ставку. Окрім того, Компанія активно співпрацює з кількома фінансовими установами з метою диверсифікації даного ризику. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2012 року, Компанія мала право один раз на рік змінити відсоткову ставку по випущеним облігаціям, але не нижче облікової ставки НБУ. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 року, у Компанії не було такого права.

Валютний ризик – Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія здійснює певні операції в іноземних валютах. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Компанії намагається зменшити вплив такого ризику шляхом підтримання стабільного рівня монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті.

Ризик ліквідності – Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність

адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Окрім того, керівництво Компанії здійснює аналіз строків реалізації своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань та планує їхню структуру та обсяги у відповідності до потреб ліквідності у звітному періоді.

Суттєвих фактів виплати штрафів і компенсацій у звітному періоді не було.

Товариство не має достатнього обсягу власних вільних оборотних активів, саме тому для забезпечення прибуткової виробничої діяльності користується в тому числі й залученими, зокрема кредитними ресурсами.

На кінець звітного періоду, Товариство не має укладених, але невиконаних договорів.

Головною метою Товариства є виготовлення продукції та постійне задоволення найвибагливіших смаків споживачів, удосконалення процесів, використання методів, досвіду, матеріалів і продукції, що не спричиняють забруднення навколишнього середовища. Політика Товариства в сфері якості, безпеки продукції та екологічного менеджменту направлена на постійне зростання показників якості та екологічного стану довкілля, докладання невпинних зусиль з попередження забруднення, що є невід'ємною частиною його діяльності та загальної політики.

У плановому періоді Товариство планує забезпечити зростання виручки від реалізації продукції в порівнянні з минулим роком - на 20%, а середню заробітну плату - на 7%.

Досліджень та розробок в звітному періоді емітентом не проводились.

У 2013 році Товариство займалось вирішенням поточних претензійно-процесуальних питань в процесі їх виникнення.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. 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:	264647	296264	0	0	264647	296264
будівлі та споруди	101989	103528	0	0	101989	103528
машини та обладнання	141039	175146	0	0	141039	175146
транспортні засоби	6885	6433	0	0	6885	6433
інші	4094	3330	0	0	4094	3330
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
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	264647	296264	0	0	264647	296264
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів Товариства на 31.12.2013 року - 444926,0 тис. грн. Знос - 148662,0 тис. грн. Нараховано амортизації за звітний період 46055,0 тис. грн. Надходження основних засобів за 2013 рік становлять - 77414,0 тис. грн. В звітному періоді досить високий рівень придатності основних засобів - 87 %. Загальна зношеність основних засобів на кінець звітного року становить 13% відповідно. Ступінь використання основних засобів - 95,8%. Зміна обсягів основних засобів є результатом введення в дію будівель та відповідної інфраструктури на суму 2686,0 тис. грн., машин та обладнання - на 71886,0 тис. грн., транспортних засобів - на 1622,0 тис. грн. тощо. Ці зміни обґрунтовані провадженням господарської діяльності підприємства. Збільшення обсягів основних засобів відбулося внаслідок нарощення підприємством виробничих потужностей, що потребувало відповідного збільшення всіх найбільш важливих для господарської діяльності груп основних засобів.</p> <p>Як позитивне, відзначимо цільовий характер використання нарахованих на підприємстві амортизаційних відрахувань.</p> <p>Обмежень на використання основних засобів немає. Основні засоби Товариства використовуються для здійснення його статутної діяльності. Основні засоби підприємства розподілені за їх видами, відповідно до МСФЗ та за групами, відповідно до податкового законодавства. Умови використання об'єктів кожної групи основних засобів визначені законодавством України, внутрішніми положеннями підприємства та технічною документацією окремого об'єкта основних засобів. Кожна група основних засобів використовується за цільовим призначенням виключно для здійснення господарської діяльності.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	398718	350147
Статутний капітал (тис. грн.)	5341	5341
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5341	5341
Опис	<p>Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.</p> <p>Станом на 31 грудня 2012 року величина вартості чистих активів Товариства становить 350147 тис. грн. (485780-8140-127493), що на 344806 тис. грн. (350147 - 5341) тис. грн. більше величини скорегованого Статутного капіталу в обсязі 5341 тис. грн.</p> <p>Станом на 31 грудня 2013 року величина вартості чистих активів Товариства становить 398718 тис. грн. (485452-7303-79431), що на 393377 тис. грн. (398718 - 5341) тис. грн. більше величини скорегованого Статутного капіталу в обсязі 5341 тис. грн.</p> <p>Розмір статутного капіталу у звітному році був скоригований на вплив гіперінфляції згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». Станом на 31.12.13 року згідно установчих документів статутний капітал складає 1 393 250 грн.</p>	
Висновок	<p>Величина вартості чистих активів Товариства у 2013 році, як і в 2012 році перевищує величину скорегованого статутного капіталу, що відповідає вимогам частини 3, ст. 155 "Статутний капітал акціонерних товариств" Цивільного кодексу України". У відповідності з яким "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".</p> <p>Розрахунок чистих активів підприємства показав, що вони склали на 31.12.2012 року 72,1% активів підприємства, а 31.12.2013 року 82,1%.</p>	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	31130	X	X
у тому числі:				
Кредитний договір ПАТ "Райффайзен банк аваль"	12.09.2012	10185	16.5	06.09.2014
Овердрафт ПАТ "Райффайзен банк Аваль"	04.03.2013	7715	30	28.02.2014
Кредитний договір ПАТ "ФІДОБанк"	11.10.2013	13230	16.0	31.07.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X

за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за 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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	55604	X	X
Усього зобов'язань	X	86734	X	X
Опис:	д/в			

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	Морозиво	22997	491063	60.4	23093	492020	61.5
2	Масло	3397	149067	18.3	3472	153404	19.2
3	Продукція із незбираного молока	8494	66794	8.2	8479	66556	8.3
4	СЗМ	3802	90272	11.1	2960	87587	11.0

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	66.08
2	Інші операційні витрати	16.39
3	Витрати на оплату праці	8.64
4	Амортизація	5.95

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

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
31.01.2013	01.02.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.02.2013	01.02.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.03.2013	15.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів
01.04.2013	03.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.04.2013	04.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.04.2013	19.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.07.2013	01.07.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне акціонерне товариство ("ПрАТ") "Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25642478
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, Україна, м. Київ, вул. Жилианська 48, 50а
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1973 22.06.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	102 П 000102 21.05.2013 21.05.13-31.03.16
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне акціонерне товариство ("ПрАТ") "Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25642478
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, Україна, м. Київ, вул. Жилианська 48, 50а

Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1973 22.06.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	102 П 000102 21.05.2013 21.05.13-31.03.16
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” Звіт незалежних аудиторів крема фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ</p> <p>Керівництво несе відповідальність за підготовку окремої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Публічного акціонерного товариства („ПАТ”) „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” (надалі – „Компанія”) станом на 31 грудня 2013 року, а також фінансові результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності („МСФЗ”).</p> <p>При підготовці окремої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:</p> <ul style="list-style-type: none"> • належний вибір та застосування облікової політики; • представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість; • додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам МСФЗ є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Компанії; та оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. <p>Керівництво також несе відповідальність за:</p> <ul style="list-style-type: none"> • розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Компанії; • ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та з достатньою точністю розкрити інформацію щодо її фінансового стану, а також гарантує, що окрема фінансова звітність Компанії відповідає вимогам МСФЗ; • ведення облікової документації відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України; • застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень. <p>Дана окрема фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, була затверджена керівництвом 14 квітня 2014 року:</p> <p>Від імені керівництва: Вівсик Сергій Ананійович, Генеральний директор Ісакова Світлана Юрївна, Фінансовий директор</p> <p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ ЩОДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” Керівництву і власникам ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”: Основні відомості про емітента Повна назва: Публічне акціонерне товариство „Житомирський маслозавод” (код ЄДРПОУ 00182863). Адреса місцезнаходження: 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4. Дата державної реєстрації: Зареєстроване Виконавчим комітетом Житомирської міської ради 14 серпня 1995 року за № 1 305 120 0000 001398. Звіт щодо фінансової звітності Ми, Приватне акціонерне товариство („ПрАТ”) „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані” (Зареєстроване Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 5 жовтня 2009 року за номером А01 306689; Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1973 від 22 червня 2001 року), згідно з угодою № AUD/2013/22456 від 10 жовтня 2013 року, провели аудит окремої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Житомирський Маслозавод” (надалі – „Компанія”), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звітів про сукупний дохід, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, приміток, а також з основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток (надалі разом – „фінансова звітність”). Відповідальність керівництва за підготовку фінансової звітності</p>	

Керівництво відповідає за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за створення такої системи внутрішнього контролю, яка, на думку керівництва, є необхідною для підготовки фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок фінансових зловживань або помилок.

Відповідальність аудиторів

Ми відповідаємо за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність” та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають дотримання вимог професійної етики, а також планування та проведення аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що дана фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання процедур для отримання аудиторських доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на професійному судженні аудиторів, включно з оцінкою ризиків щодо суттєвих викривлень фінансової звітності у результаті фінансових зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним поданням підприємством фінансової звітності для розробки аудиторських процедур, які відповідають цим обставинам, а не для надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю підприємства. Аудит включає також оцінку доречності використання облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, зроблених керівництвом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для надання нашого аудиторського висновку.

Аудиторський висновок

На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2013 року, а також фінансові результати її діяльності та рух грошових коштів за рік, який закінчився цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний розділ

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності. Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії. Наш висновок не містить жодних застережень із цього питання.

Звіт щодо вимог законодавчих і нормативних актів

Аудит фінансової звітності Компанії, проведений нами, не мав на меті отримання аудиторських доказів щодо окремих компонентів, елементів або приміток до фінансової звітності Компанії та, відповідно, ми не висловлюємо думки щодо окремих компонентів, елементів або приміток до цієї фінансової звітності. Згідно вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 „Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)” від 29 вересня 2011 року, ми також повідомляємо про наступне:

- Відповідно до вимог Цивільного кодексу України, вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого та кожного наступного фінансового року має перевищувати суму статутного капіталу. Станом на 31 грудня 2013 року статутний капітал Компанії становив 5,341 тисячу гривень, в той час як вартість чистих активів Компанії становила 398,718 тисяч гривень.

- Ми розглянули іншу інформацію, підготовлену Компанією, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у відповідності з вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1591 „Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів” від 19 грудня 2006 року, та не виявили суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2013 року та за рік, що закінчився цією датою.

- Під час проведення аудиту нами було оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії, включаючи контроль, спрямовані на виявлення та запобігання фінансових зловживань. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо цього питання.

- Згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року (надалі „Закон”) рішення про вчинення значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, приймається відповідним органом товариства.

Керівництво Компанії виявило значні правочини за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, рішення щодо вчинення яких вимагає затвердження відповідно до вимог Закону. При виконанні наших процедур під час аудиту фінансової звітності Компанії нашої уваги не привернув жодний факт, який давав би нам підстави вважати, що Компанія не дотримується вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року щодо прийняття рішень про виконання значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

- На момент проведення аудиту наявність органів корпоративного управління Компанії та їх компетенція

обумовлені Статутом Компанії. В Компанії діє Наглядова Рада на підставі затвердженого Положення про Наглядову Раду. Відповідно до Закону, в Компанії діє Ревізійна комісія, до функції якої входить забезпечення вимог внутрішнього контролю.

Інші питання

Аудит проведено – з 10 жовтня 2013 року по 14 квітня 2014 року.

14 квітня 2014 року

Сертифікований аудитор Олесь Шевченко

Сертифікат аудитора № 006964

Аудиторської палати України, виданий 27 вересня 2012 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 257/2 дійсний до 27 вересня 2017 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилинська, 48, 50А

Генеральний директор Євген Заноза

Сертифікат аудитора Серія А № 005431

Аудиторської палати України, виданий 26 червня 2003 року згідно з рішенням Аудиторської палати України № 124 та подовжений 30 травня 2013 року згідно з рішенням Аудиторської палати України №271/2 до 26 червня 2018 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, м. Київ, вул. Жилинська, 48, 50А, 01033

14 квітня 2014 року

ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” та дочірні підприємства

Звіт незалежних аудиторів

Консолідована фінансова звітність

за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ

ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку консолідованої фінансової звітності, яка достовірно відображає консолідований фінансовий стан Публічного акціонерного товариства („ПАТ”) „Житомирський маслозавод” та його дочірніх підприємств (надалі разом – „Група „Житомирський маслозавод” або „Група”) станом на 31 грудня 2013 року, а також консолідовані фінансові результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності („МСФЗ”).

При підготовці консолідованої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;

- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;

- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам МСФЗ є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на консолідований фінансовий стан та фінансові результати Групи; та оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підприємствах Групи;

- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Групи та з достатньою точністю розкрити інформацію щодо її консолідованого фінансового стану, а також гарантує, що консолідована фінансова звітність Групи відповідає вимогам МСФЗ;

- ведення облікової документації відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;

- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Групи; та виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана консолідована фінансова звітність Групи за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, була затверджена керівництвом 14 квітня 2014 року:

Від імені керівництва:

Вівсик Сергій Ананійович,

Генеральний директор

Ісакова Світлана Юріївна,

Фінансовий директор

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ

Керівництву і власникам Групи „Житомирський маслозавод”:

Основні відомості про емітента

Повна назва: Публічне акціонерне товариство „Житомирський маслозавод” (код ЄДРПОУ 00182863).

Адреса місцезнаходження: 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4.

Дата державної реєстрації: Зареєстроване Виконавчим комітетом Житомирської міської ради 14 серпня 1995 року за № 1 305 120 0000 001398.

Звіт щодо консолідованої фінансової звітності

Ми, Приватне акціонерне товариство („ПрАТ”) „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані” (Зареєстроване Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 5 жовтня 2009 року за номером А01 306689; Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1973 від 22 червня 2001 року, термін дії якого подовжено до 31 березня 2016 року рішенням Аудиторської Палати України № 229/4 від 31 березня 2011 року, Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серії П № 000102, яке видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє від 21 травня 2013 року до 31 березня 2016 року), згідно з угодою № AUD/2013/22456 від 10 жовтня 2013 року, провели аудит Консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Житомирський Маслозавод” та його дочірніх підприємств (надалі – „Група”), що додається, яка складається з консолідованого балансу станом на 31 грудня 2013 року та відповідних консолідованих звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, приміток, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток (надалі разом – „консолідована фінансова звітність”).

Відповідальність керівництва за підготовку консолідованої фінансової звітності

Керівництво відповідає за підготовку та достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за створення такої системи внутрішнього контролю, яка, на думку керівництва, є необхідною для підготовки консолідованої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок фінансових зловживань або помилок.

Відповідальність аудиторів

Ми відповідаємо за надання висновку щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність” та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають дотримання вимог професійної етики, а також планування та проведення аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що дана консолідована фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання процедур для отримання аудиторських доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у консолідованій фінансовій звітності. Вибір процедур базується на професійному судженні аудиторів, включно з оцінкою ризиків щодо суттєвих викривлень консолідованої фінансової звітності внаслідок фінансових зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним поданням Групою консолідованої фінансової звітності для розробки аудиторських процедур, які відповідають цим обставинам, а не для надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю підприємства. Аудит включає також оцінку доречності використання облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, зроблених керівництвом, а також оцінку загального подання консолідованої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для надання нашого аудиторського висновку.

Аудиторський висновок

На нашу думку, дана консолідована фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Групи станом на 31 грудня 2013 року, а також консолідовані фінансові результати її діяльності та рух грошових коштів за рік, який закінчився цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Наш аудит було проведено з метою висловлення думки стосовно консолідованої фінансової звітності у цілому. Додаткові форми, зазначені у змісті на сторінках 44-55 (надалі – „форми”), наводяться для цілей подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів Групи у форматі, затвердженому Наказом „Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності” Міністерства Фінансів України № 73 від 7 лютого 2013 року. Відповідальність за підготовку цих форм несе керівництво Групи, і вони були отримані із відповідних облікових реєстрів, використаних для підготовки консолідованої фінансової звітності. Стосовно таких форм були застосовані аудиторські процедури, які використовуються під час аудиту консолідованої фінансової звітності, а також певні додаткові процедури, включно із порівнянням та узгодженням таких форм безпосередньо із відповідними обліковими реєстрами та самою консолідованою фінансовою звітністю, а також інші додаткові процедури у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. На нашу думку, такі форми відображені достовірно, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до консолідованої фінансової звітності у цілому.

Пояснювальний розділ

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2 до цієї консолідованої фінансової звітності. Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Групи. Наш висновок не містить жодних застережень із цього питання.

Звіт щодо вимог законодавчих і нормативних актів

Аудит консолідованої фінансової звітності Групи, проведений нами, не мав на меті отримання аудиторських доказів щодо окремих компонентів, елементів або приміток до консолідованої фінансової звітності Групи та,

відповідно, ми не висловлюємо думки щодо окремих компонентів, елементів або приміток до цієї консолідованої фінансової звітності. Згідно вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 „Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)” від 29 вересня 2011 року, ми також повідомляємо про те, що материнська компанія ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” (надалі „Компанія”) виконала усі наступні вимоги:

- Відповідно до вимог Цивільного кодексу України, вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого та кожного наступного фінансового року має перевищувати суму статутного капіталу. Станом на 31 грудня 2013 року статутний капітал Компанії становив 5,341 тисячу гривень, в той час як вартість чистих активів Компанії становила 398,718 тисяч гривень.

- Ми розглянули іншу інформацію, підготовлену Компанією, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у відповідності з вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1591 „Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів” від 19 грудня 2006 року, та не виявили суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2013 року та за рік, що закінчився цією датою.

- Під час проведення аудиту нами було оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії, включаючи контроль, спрямовані на виявлення та запобігання фінансових зловживань. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо цього питання.

- Згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року (надалі „Закон”) рішення про вчинення значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, приймається відповідним органом товариства.

Керівництво Компанії виявило значні правочини за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, рішення щодо вчинення яких вимагає затвердження відповідно до вимог Закону. При виконанні наших процедур під час аудиту фінансової звітності Компанії нашої уваги не привернув жодний факт, який давав би нам підстави вважати, що Компанія не дотримується вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року щодо прийняття рішень про виконання значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

- На момент проведення аудиту наявність органів корпоративного управління Компанії та їх компетенція обумовлені Статутом Компанії. В Компанії діє Наглядова Рада на підставі затвердженого Положення про Наглядову Раду. Відповідно до Закону, в Компанії діє Ревізійна комісія, до функцій якої входить забезпечення вимог внутрішнього контролю.

Інші питання

Аудит проведено – з 10 жовтня 2013 року по 14 квітня 2014 року.

14 квітня 2014 року

Сертифікований аудитор Олесь Шевченко

Сертифікат аудитора № 006964

Аудиторської палати України, виданий 27 вересня 2012 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 257/2 дійсний до 27 вересня 2017 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50А

Генеральний директор Євген Заноза

Сертифікат аудитора Серія А № 005431

Аудиторської палати України, виданий 26 червня 2003 року згідно з рішенням Аудиторської палати України № 124 та подовжений 30 травня 2013 року згідно з рішенням Аудиторської палати України № 271/2 до 26 червня 2018 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50А

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2011	1	0
2	2012	1	1
3	2013	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Зберігач ПАТ "ПБ"	Так	

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

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

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

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	4
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	4
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 12

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	д/в	
Інші (запишіть)	д/в	

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X

Інше (запишіть)	Посадовий оклад з доплатами за результатами роботи Товариства
-----------------	---

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

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

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

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	

Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д/в	

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X

Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/в	

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Рішення Наглядової ради Товариства, що викликано вимогами законодавства складати консолідовану фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів.	

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/в	

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

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

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

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

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

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

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

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Товариством такого рішення не приймалось

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

д/в

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»	за ЄДРПОУ	00182863
Територія		за КОАТУУ	1810136600
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	234
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.51
Середня кількість працівників	1248		
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	вулиця Івана Гонти, буд. 4, м. Житомир, Житомирська обл., 10002		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 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	602	521	0
первісна вартість	1001	2451	2560	0
накопичена амортизація	1002	1849	2039	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10902	7795	0
Основні засоби:	1010	264647	296264	0
первісна вартість	1011	373343	444926	0
знос	1012	108696	148662	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	47	47	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	31741	2847	0
Усього за розділом I	1095	307939	307474	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	72405	79304	0
Виробничі запаси	1101	25743	29699	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	36816	37895	0
Товари	1104	9846	11710	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	69247	74981	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4963	4182	0
з бюджетом	1135	7845	10853	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	293	8041	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	74	56	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	23007	7782	0
Готівка	1166	1	2	0
Рахунки в банках	1167	23006	7780	0
Витрати майбутніх періодів	1170	300	228	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	0	592	0
Усього за розділом II	1195	177841	177978	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	485780	485452	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	5341	5341	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	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	344806	393377	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	350147	398718	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5709	5265	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	2431	2038	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	8140	7303	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	13339	31130	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	73246	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	22745	28188	0
за розрахунками з бюджетом	1620	328	917	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	616	740	0
за розрахунками з оплати праці	1630	2104	2043	0
за одержаними авансами	1635	1608	5	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	4727	8827	0
Доходи майбутніх періодів	1665	393	393	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8387	7188	0
Усього за розділом III	1695	127493	79431	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	485780	485452	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
«ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00182863

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1003350	926736
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	(746222)	(683976)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	257128	242760
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	1976	2464
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	(31295)	(23475)
Витрати на збут	2150	(143731)	(120206)
Інші операційні витрати	2180	(3914)	(5262)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	80164	96281
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2523	2326
Інші доходи	2240	393	393
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(15983)	(12443)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(5282)	(1738)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	61815	84819
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	13244	19639
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	48571	65180
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	48571	65180

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	513110	514237
Витрати на оплату праці	2505	67142	63984
Відрахування на соціальні заходи	2510	22951	22348
Амортизація	2515	46242	38111

Інші операційні витрати	2520	127330	78226
Разом	2550	776775	716906

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	27865000	27865000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	27865000	27865000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1.74308	2.33914
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1.74308	2.33914
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
«ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00182863

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 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	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки д/в
Керівник д/в
Головний бухгалтер д/в

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
«ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00182863

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2013 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	61815	0	84819	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	46248	X	39155	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	4100	371	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	18489	0	11462	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	16406	X	10024
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	5593	13207	8022	18269
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	6899	3967	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	5716	0	12388

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	5593	0	4055	5881
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	592	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	11578	0	7887	4324
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	110010	0	119099	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	4575	0	0	4314
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	589	0	0	10
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	6414	0	7887	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	21436	X	18444
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	88574	0	100655	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	2977	X	1229	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:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	54267	X	84937
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	51290	0	83708
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	288438	X	222682	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	340947	X	222241
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	52509	441	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	15225	17388	0
Залишок коштів на початок року	3405	23007	X	5619	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	7782	0	23007	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

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	48571	0	0	48571
Залишок на кінець року	4300	5341	0	0	0	393377	0	0	398718

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»	за ЄДРПОУ	00182863
Територія		за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	234
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.51
Середня кількість працівників	1483		
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	вулиця Івана Гонти, буд. 4, м. Житомир, Житомирська обл., 10002		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 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	864	765	0
первісна вартість	1001	2781	2884	0
накопичена амортизація	1002	1917	2119	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10902	7795	0
Основні засоби:	1010	268788	302232	0
первісна вартість	1011	379707	454294	0
знос	1012	110919	152062	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	193	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	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	31741	2847	0
Усього за розділом I	1095	312488	313639	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	74731	83251	0
Виробничі запаси	1101	25832	29814	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	36818	37895	0
Товари	1104	12081	15542	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	67713	71480	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5352	4436	0
з бюджетом	1135	8087	11045	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	561	8041	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	943	773	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	23282	8348	0
Готівка	1166	1	2	0
Рахунки в банках	1167	23281	8346	0
Витрати майбутніх періодів	1170	300	228	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	0	620	0
Усього за розділом II	1195	180408	180181	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	492896	493820	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	5341	5341	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	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	348492	398758	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	128	128	0
Усього за розділом I	1495	353961	404227	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5709	5265	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	2431	2038	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	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	8140	7303	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	13339	31130	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	73246	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	25339	30231	0
за розрахунками з бюджетом	1620	359	1250	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	858	1036	0
за розрахунками з оплати праці	1630	2105	2043	0
за одержаними авансами	1635	1609	319	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	4727	8827	0
Доходи майбутніх періодів	1665	393	393	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8820	7061	0
Усього за розділом III	1695	130795	82290	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	492896	493820	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
«ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00182863

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1046449	960025
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	(762367)	(698412)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	284082	261613
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	1013	1165
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	(36323)	(29077)
Витрати на збут	2150	(161517)	(131419)
Інші операційні витрати	2180	(3911)	(5262)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	83344	97020
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2523	2326
Інші доходи	2240	388	619
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(15983)	(12443)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(5946)	(1094)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	64326	86428
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(14060)	(20288)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	50266	66140
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	50266	66140
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	50266	66140
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	50266	66140
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	516772	517236
Витрати на оплату праці	2505	78135	70021
Відрахування на соціальні заходи	2510	26972	24548
Амортизація	2515	48093	38963
Інші операційні витрати	2520	137093	80541
Разом	2550	807065	731309

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	27865000	27865000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	27865000	27865000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1.80391	2.37359
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1.8039	2.37259
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
«ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00182863

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 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	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки д/в
Керівник д/в
Головний бухгалтер д/в

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
«ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00182863

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2013 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	64326	0	86428	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	48051	X	40593	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	4100	0	371	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	19018	0	10592	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	16406	X	10024
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	5065	12292	7453	17705
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	8520	3310	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	3772	0	12487

дебіторської заборгованості за 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	5065	0	4143	5218
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	4915	3891	8639	3553
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	112886	0	122794	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості: за товари, роботи, послуги	3561	4024	0	0	2851
за розрахунками з бюджетом	3562	891	0	0	702
за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
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	3891	8639	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	21791	X	19175
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	91095	0	103619	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	2977	X	1229	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	56497	X	88012
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	53520	0	86783
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	288438	X	222682	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	340947	X	222241
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	52509	441	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	14934	17277	0
Залишок коштів на початок року	3405	23282	X	6005	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	8348	0	23282	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

матеріальне заохочення											
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	50266	0	0	50266	0	50266
Залишок на кінець року	4300	5341	0	0	0	398758	0	0	404099	128	404227

Примітки

д/в

Керівник
Головний бухгалтер

С.А. Вівсик
О.М. Ковальська

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

Текст приміток

ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД”
Звіт незалежних аудиторів
Окрема фінансова звітність
за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана окрема фінансова звітність включає фінансову звітність Публічного акціонерного товариства „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” (надалі – „Компанія”).

Відкрите акціонерне товариство „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” було засноване в 1995 році шляхом реорганізації орендного підприємства у відкрите акціонерне товариство. У вересні 2010 року підприємство було зареєстровано під своєю поточною назвою – Публічне Акціонерне Товариство „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”.

Основною діяльністю Компанії є виробництво та оптова торгівля морозивом, маслом та іншими молочними виробами, а також дистрибуція заморожених овочів та фруктів.

Зареєстрована юридична адреса Компанії: Україна, 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4. Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, середньооблікова кількість працівників Компанії становила 1,248 осіб та 1,204 особи, відповідно.

Володіння Компанії в її дочірніх підприємствах (всі підприємства розташовані на території України) станом на 31 грудня 2013 та 2012 років було представлене таким чином:

Назва Основна діяльність Частка власності

Назва	Основна діяльність	Частка власності
На 31 грудня 2013 року	На 31 грудня 2012 року	

Товариство з обмеженою відповідальністю „Торгова фірма „Рудь” Дистрибуція морозива та товарів для перепродажу	100.0%	100.0%
---	--------	--------

Товариство з обмеженою відповідальністю „Белпродзабезпечення”*	Компанія не здійснювала операційної діяльності	49.0%	49.0%
--	--	-------	-------

* Товариство з обмеженою відповідальністю „Белпродзабезпечення” було засноване в 2009 році ПАТ „Житомирський маслозавод” спільно з Державним Підприємством „Гомельм’ясомолпром”, Мінськ, номінальна частка власності якого становить 51.0%. Компанія здійснює контроль за операційною та фінансовою діяльністю підприємства. На даний момент дочірнє підприємство не здійснює операційної діяльності;

Кінцевою контролюючою стороною Компанії є Пан Петро Рудь.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Починаючи із листопада 2013 року, Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Українська гривня девальвувала щодо основних світових валют, і для підтримання стабільності економіки необхідне істотне зовнішнє фінансування. Національний банк України, разом з іншими заходами, запровадив тимчасові обмеження стосовно операційної обробки банками клієнтських платежів та на придбання іноземної валюти на міжбанківському ринку. У лютому 2014 року суверенний кредитний рейтинг України було понижено, і він досяг рівня ССС із негативним прогнозом.

У лютому 2014 року Парламент України проголосував рішення щодо відновлення дії Конституції 2004 року та відставку чинного Президента. Нові президентські вибори призначені на травень 2014 року, і був сформований перехідний уряд. У березні 2014 року Крим, автономна республіка у

складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Подальший розвиток політичної ситуації на разі неможливо передбачити, і її негативний вплив на економіку України може продовжуватися.

3. ПРЕДСТАВЛЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа представлення звітності та бухгалтерського обліку – Ця окрема фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ, прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („МСБО”), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ”). Компанія веде бухгалтерський облік відповідно до принципів бухгалтерського обліку та вимог до підготовки фінансової звітності України. Дана окрема фінансова звітність підготовлена для виконання вимог законодавства України, зокрема для подання її до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Дана фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості, за виключенням певних фінансових інструментів.

Прийняття нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності – Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці за попередній фінансовий рік, за виключенням наступних змінених МСФЗ, які набули чинності станом на 1 січня 2013 року:

Поправки до МСФЗ 7 „Розкриття інформації – Взаємний залік фінансових активів та фінансових зобов’язань”

Компанія прийняла до застосування Поправки до МСБО 19 „Винагороди працівникам” проекти щодо виплати пенсійних зобов’язань та вихідної допомоги, Поправки до МСБО 1 „Представлення фінансових звітів” – Роз’яснення щодо вимог до представлення порівняльної Інформації, Поправки до МСФЗ 1 „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” – Поправка щодо відображення державних кредитів, наданих за відсотковою ставкою нижче ринкової, під час переходу до МСФЗ, МСФЗ 1 „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” – Державні кредити, Поправки до МСФЗ 7 „Розкриття інформації – Взаємний залік фінансових активів та фінансових зобов’язань”, КТМФЗ 20 „Витрати на роботи із розкриття кар’єру на виробничому етапі експлуатації наземного родовища”. Прийняття цих поправок не мало суттєвого впливу на окрему фінансову звітність Компанії.

Нові та переглянуті стандарти щодо консолідації, спільної діяльності, асоційованих підприємств та розкриття інформації

У травні 2011 року був випущений пакет із п’яти стандартів щодо консолідації, спільної діяльності, асоційованих підприємств та розкриття інформації, який включає МСФЗ 10 „Консолідована фінансова звітність”, МСФЗ 11 „Спільна діяльність”, МСФЗ 12 „Розкриття інформації про частки участі в інших суб’єктах господарювання”, МСБО 27 (переглянутий у 2011 році) „Окрема фінансова звітність” та МСБО 28 (переглянутий у 2011 році) „Інвестиції в асоційовані підприємства”. Після випуску цих стандартів були випущені поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 11 та МСФЗ 12 для роз’яснення певних перехідних рекомендацій щодо першого застосування цих стандартів.

У поточному році Компанія вперше прийняла до застосування МСБО 27 (переглянутий у 2011 році) та МСФЗ 12) разом із вимогами поправок до МСФЗ 12 стосовно перехідних рекомендацій. МСФЗ 10, МСФЗ 11 та МСБО 28 (переглянутий у 2011 році) разом із вимогами поправок до МСФЗ 10 та МСФЗ 11 та МСФЗ 12 стосовно перехідних рекомендацій не стосуються окремої фінансової звітності. Прийняття цих стандартів не мало суттєвого впливу на окрему фінансову звітність Компанії.

МСФЗ 13 „Оцінка справедливої вартості” – У поточному році Компанія вперше прийняла МСФЗ 13 до застосування. МСФЗ 13 встановлює єдине джерело рекомендацій щодо оцінки справедливої вартості та розкриття інформації про оцінки справедливої вартості. Сфера застосування МСФЗ 13 є широкою; вимоги МСФЗ 13 щодо оцінки справедливої вартості застосовуються як до фінансових інструментів так і до нефінансових активів та зобов’язань, для яких інші МСФЗ вимагають або дозволяють робити оцінки справедливої вартості і розкривати інформацію про суми оцінки

справедливої вартості, за виключенням операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій у межах сфери застосування МСФЗ 2 „Платіж на основі акцій”; операцій оренди у межах сфери застосування МСБО 17 „Оренда”, оцінок, які дещо подібні до справедливої вартості, але не є справедливою вартістю, таких як чиста вартість реалізації в МСБО 2 „Запаси” або вартість при використанні в МСБО 36 „Зменшення корисності активів”.

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за категоріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок справедливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки справедливої вартості у цілому. Розподіл вхідних на рівні даних можна викласти таким чином:

- вхідні дані 1-го рівня представлені цінами котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;
- вхідні дані 2-го рівня представлені вхідними даними (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та
- вхідні дані 3-го рівня – це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

МСФЗ 13 дає визначення справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов. Справедлива вартість згідно з МСФЗ 13 є ціною виходу, незалежно від того, чи спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншого методу оцінювання. Окрім того, МСФЗ 13 містить багато вимог до розкриття інформації.

МСФЗ 13 вимагає перспективного застосування з 1 січня 2013 року. Окрім того, у стандарті містяться спеціальні перехідні положення, згідно з якими вимоги розкриття інформації, викладені у цьому МСФЗ, не обов'язково застосовувати у порівняльній інформації, наданій для періодів до першого застосування цього МСФЗ. Згідно з цими перехідними положеннями Компанія не розкривала нову інформацію, яка вимагається згідно з МСФЗ 13, для порівняльного періоду 2012 року. Окрім вимоги стосовно додаткового розкриття інформації, застосування МСФЗ 13 суттєво не вплинуло на суми, що визнані у фінансовій звітності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також зміни до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти і тлумачення Набувають чинності стосовно річних періодів, які починаються на або після:

Поправки до МСБО 32 „Фінансові інструменти: подання інформації” – Рекомендації щодо застосування взаємного заліку фінансових активів та фінансових зобов'язань 1 січня 2014 року
Поправки до МСБО 36 „Зменшення корисності активів” – Розкриття інформації про суми відшкодування для нефінансових активів 1 січня 2014 року

Поправки до МСБО 39 „Фінансові інструменти: визнання та оцінка” – Передача прав за похідними фінансовими інструментами та подовження обліку хеджування 1 січня 2014 року
КТМСФЗ 27 „Збори” 1 січня 2014 року

Поправки до МСФЗ 10 „Консолідована фінансова звітність”, МСФЗ 12 „Розкриття інформації про частки в інших підприємствах” та МСБО 27 „Окрема фінансова звітність” – Інвестиційні підприємства 1 січня 2014 року

Поправки до МСБО 19 „Винагороди працівникам” – Пенсійні плани із визначеними виплатами: внески працівників 1 липня 2014 року

Поправки до МСФЗ у результаті Щорічних вдосконалень МСФЗ за період 2010-2012 років 1 липня 2014 року

Поправки до МСФЗ у результаті Щорічних вдосконалень МСФЗ за період 2011-2013 років 1 липня 2014 року

Поправки до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Розкриття інформації стосовно першого застосування МСФЗ 9 1 січня 2015 року

Поправки до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Додаткові розкриття інформації щодо обліку хеджування (та відповідних поправок) у результаті включення глави про

облік хеджування до МСФЗ 9 Застосовуються разом із МСФЗ 9
МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов’язань та припинення їхнього визнання” 1 січня 2015 року
Поправки до МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов’язань та припинення їхнього визнання” – Перенесення дати обов’язкового набуття чинності МСФЗ 9 і поправки до розкриття інформації про перехід 1 січня 2015 року
МСФЗ 14 „Відстрочені рахунки тарифного регулювання” 1 січня 2016 року
Поправки до МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов’язань та припинення їхнього визнання” – Включення глави про облік хеджування та дозвіл про дострокове застосування вимог до подання у складі інших сукупних доходів прибутку або збитку від „власного кредиту” за фінансовими зобов’язаннями, призначеними для опціонів із правом викупу за справедливою вартістю без дострокового застосування інших вимог МСФЗ 9 1 січня 2017 року

Наразі керівництво Компанії здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування цих стандартів та тлумачень, а також поправок до стандартів.

Функціональна валюта та валюта представлення – Функціональною валютою підприємств Компанії є українська гривня (гривня). Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти підприємств Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

При підготовці фінансової звітності Компанії операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії (іноземних валютах), відображаються за курсами обміну валют, прийнятими на дати здійснення відповідних операцій. На кожну звітну дату монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, конвертуються у функціональну валюту за курсами обміну валют, встановленими на звітну дату. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю і деноміновані в іноземних валютах, конвертуються за курсами обміну валют, встановленими на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземних валютах, не конвертуються у валюту представлення.

Відповідні курси обміну валют були представлені таким чином:

Станом на 31 грудня 2013 року Середній курс обміну валют за рік, який закінчився

31 грудня

2013 року Станом на

31 грудня

2012 року Середній курс обміну валют

за рік, який закінчився

31 грудня

2012 року

Гривня/долар США 7.9930 7.9930 7.993 7.9910

Гривня/євро 11.0415 10.6144 10.5372 10.2692

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю або собівартістю будівництва, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Історична вартість об’єкта основних засобів включає (а) ціну придбання, включаючи імпортні мита і збори, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та інших знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов’язані з доставкою об’єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для його експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об’єкта основних засобів та відновлення території, на якій він був розташований, зобов’язання за якими Компанія бере на себе або при придбанні даного об’єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка не пов’язана з операційною діяльністю протягом цього періоду. Вартість активів, створених власними силами, включає собівартість матеріалів, прями витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають суттєві витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у звіті про сукупний дохід того періоду, у якому вони були понесені.

Оскільки інформація про історичну вартість основних засобів не була доступна, Компанія прийняла рішення використовувати справедливую вартість в якості доцільної собівартості станом на дату переходу до МСФЗ 1 січня 2009 року. Керівництво використало оцінки, зроблені незалежними професійними оцінювачами з метою визначення справедливої вартості станом на дату переходу до МСФЗ. Справедлива вартість визначалась як сума, за яку актив можна було б обміняти у поточній операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась за їхньою ринковою вартістю.

Якщо для об'єкта основних засобів, внаслідок його спеціалізованого призначення, не існувало ринкових індикаторів справедливої вартості, і даний об'єкт рідко є предметом продажу, за виключенням випадків продажу в якості частини діючого господарського об'єкта, для оцінки справедливої вартості використовувався дохідний метод або метод амортизованої вартості заміщення.

Сума, яка підлягає амортизації, представляє собою первісну вартість або доцільну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Компанія одержала б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якщо б даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як очікується, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання. Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання активу та розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація основних засобів визнається у звіті про сукупний дохід.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Роки

Будівлі та відповідна інфраструктура 15-70 років

Машини та обладнання 5-20 років

Транспортні засоби 3-18 років

Інші основні засоби 2-11 років

Земля не амортизується.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у звіті про сукупний дохід.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, із врахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебуватимуть у тому місці й стані, який забезпечуватиме їхнє функціонування відповідно до намірів керівництва, і здійснюється на основі того ж методу, що й для інших об'єктів основних засобів.

Фінансові інвестиції – Фінансові інвестиції у дочірні підприємства оцінюються та відображаються за собівартістю згідно МСБУ 39.

Оренда – Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди орендар приймає на себе практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом. Будь-яка інша оренда класифікується як операційна.

Доходи або витрати за договорами операційної оренди визнаються за методом нарахування протягом терміну дії відповідної оренди.

Запаси – Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості та чистої вартості реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання сировини, прямі витрати на оплату праці та частину інших постійних і змінних накладних витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням

запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та стану.

Собівартість запасів, за виключенням готової продукції, розраховується за методом „перше надходження – перше вибуття” (ФІФО). Собівартість готової продукції розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації визначається виходячи з розрахункової ціни продажу, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

Фінансові інструменти – Фінансові активи та фінансові зобов’язання визнаються у звіті Компанії про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

Фінансові активи класифікуються за такими визначеними категоріями: „фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку”; „інвестиції, утримувані до погашення”; „фінансові активи, доступні для продажу”; а також „позики та дебіторська заборгованість”. Класифікація залежить від природи та цілей фінансових активів і визначається в момент їхнього первісного визнання. Усі фінансові активи Компанії класифікуються як „позики та дебіторська заборгованість”. Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування ціни на активному ринку. Суттєві фінансові активи включають торгівлю та іншу поточну дебіторську заборгованість і грошові кошти та їхні еквіваленти.

Фінансові зобов’язання та інструменти власного капіталу – Боргові інструменти та інструменти власного капіталу, випущені Компанією, класифікуються або як фінансові зобов’язання, або як власний капітал у відповідності до суті договірних відносин та визначень фінансового зобов’язання та інструмента власного капіталу. Інструмент власного капіталу – це будь-який контракт, який підтверджує право на залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов’язань. Інструменти власного капіталу, випущені Компанією, визнаються у сумі отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їхній випуск. Операція викупу інструментів власного капіталу Компанії визнається та безпосередньо зменшує власний капітал. Жодного прибутку або збитку не визнається у результаті придбання, продажу, випуску або анулювання інструментів власного капіталу Компанії.

Фінансові зобов’язання класифікуються або як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку, або як інші фінансові зобов’язання. Фінансові зобов’язання класифікуються у відповідності до суті умов за договорами. Усі фінансові зобов’язання Компанії належать до інших фінансових зобов’язань. Суттєві фінансові зобов’язання включають короткострокові кредити банків, торгівлю та іншу кредиторську заборгованість, нараховану заробітну плату та відповідні податки.

Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов’язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків.

Фінансові активи та зобов’язання первісно визнаються за справедливою вартістю. У випадку коли фінансові активи або фінансові зобов’язання не оцінюються в подальшому за справедливою вартістю через прибуток або збиток, вартість первісного визнання включає витрати на операції, безпосередньо пов’язані з придбанням або створенням фінансового активу або фінансового зобов’язання. Облікова політика щодо подальшої переоцінки даних інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної у даній Примітці.

Фінансові активи та фінансові зобов’язання взаємно зараховуються і чисті суми відображаються у звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Компанія має юридично закріплене право заліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов’язання.

Метод ефективної відсоткової ставки – Це метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов’язання) і розподілу відсоткових доходів/(витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження/(платежі) грошових коштів, включаючи усі комісійні винагороди за договорами

сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрат на операцію та інших премій або дисконтів, протягом очікуваного строку використання фінансового активу/(зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

Торгова та інша дебіторська заборгованість – Торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються у звіті про сукупний дохід, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

Грошові кошти та їх еквіваленти – Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, в дорозі, грошові кошти на рахунках в банках та короткострокові депозити з початковим строком до 3 місяців.

Банківські та інші позики – Банківські позики первісно визнаються за справедливою вартістю отриманих активів, за вирахуванням безпосередніх витрат на здійснення операції. Позики, за якими нараховуються відсотки, у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю. Фінансові витрати визнаються у звіті про сукупний дохід за методом нарахувань протягом строку дії відповідних позик.

Банківські позики класифікуються як довгострокові, якщо вони підлягають погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Банківські позики, які очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікуються як короткострокові зобов'язання.

Витрати за позиками – Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до собівартості цих активів до того часу, поки такі активи не будуть, в усіх суттєвих аспектах, готові до їхнього використання за призначенням або продажу. Усі інші витрати за позиками визнаються у звіті про сукупний дохід як витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Торгова та інша кредиторська заборгованість – Торгова та інша кредиторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Кредиторська заборгованість класифікується як довгострокова, якщо вона підлягає погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Кредиторська заборгованість, яку очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікується як короткострокова кредиторська заборгованість.

Зареєстрований капітал – Зареєстрований капітал визнається за справедливою вартістю внесків, отриманих материнською компанією, скоригованою на суму ефекту від застосування МСБО 29 „Фінансова звітність в країнах з гіперінфляцією” для внесків, зроблених до 31 грудня 2000 року. Податок на прибуток – Податок на прибуток розраховується згідно з чинним законодавством України. Сума податку на прибуток розраховується на основі результатів за рік, скоригованих на статті, які не оподатковуються або не включаються до складу дозволених витрат при визначенні податку. Податок на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, які були чинними на звітну дату.

Поточний податок на прибуток ? Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподаткований прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупний дохід, оскільки до нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати, дозволені для вирахування з прибутку, в інші роки, а також тому, що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих або фактично діючих податкових ставок на звітну дату. Поточний податок визнається як витрати у звіті про сукупний дохід. У разі, коли сума сплачена компанією за податок на прибуток, перевищує суму витрат з поточного податку на прибуток, то компанія визнає актив на балансі у розмірі передоплати з податку на

прибуток.

Відстрочений податок – Відстрочений податок обліковується з використанням методу балансових зобов'язань стосовно тимчасових різниць, які виникають внаслідок різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у звіті про фінансовий стан та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку прибутку, який підлягає оподаткуванню. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються тією мірою, в якій є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, за рахунок якого можна реалізувати тимчасову різницю, яка відноситься до валових витрат в цілях оподаткування.

Відстрочений податок відображається у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків коли він відноситься безпосередньо до статей власного капіталу або інших сукупних доходів. У цьому випадку відстрочений податок також відображається у складі власного капіталу або інших сукупних доходів.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли:

- Компанія має юридично закріплене право взаємно заліковувати визнані суми поточних податкових активів та поточних податкових зобов'язань;
- Компанія має намір розраховуватися за своїми податковими активами та зобов'язаннями на нетто-основі або реалізувати актив і одночасно погасити зобов'язання;
- відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відносяться до податку на прибуток, який стягується одним і тим самим податковим органом у кожному майбутньому періоді, в якому, як очікується, значні суми відстрочених податкових зобов'язань і активів будуть погашені або відшкодовані.

Визнання доходів – Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була або має бути отримана, і представляють собою суми до отримання за товари та послуги, надані у ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням знижок та відповідних податків з продажу.

Доходи від реалізації товарів визнаються, коли виконуються усі перераховані нижче умови:

- Компанія передала покупцеві основні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- керівництво Компанії не приймає постійної участі у тій мірі, яка зазвичай пов'язана з володінням, і не здійснює фактичного контролю над реалізованими товарами;
- сума доходу може бути визначена достовірно;
- існує ймовірність одержання підприємством економічних вигод, пов'язаних із операцією; та
- сума понесених витрат або таких, які мають бути понесені стосовно операції, може бути визначена достовірно.

Резерви – Резерви визнаються, коли Компанія має поточне юридичне зобов'язання або зобов'язання, що виникає на основі правового регулювання або яке витікає із обставин внаслідок минулих подій, і при цьому існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для його погашення, і можна зробити достовірну оцінку даного зобов'язання. Сума, визнана в якості резерву, представляє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги усі ризики та невизначеності, пов'язані з даним зобов'язанням. У випадку, коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за рахунок яких очікується погасити поточне зобов'язання, його балансова вартість представляє собою поточну вартість цих потоків грошових коштів.

У випадку, коли частину або всі економічні вигоди, необхідні для врегулювання резерву, очікується відшкодувати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо достеменно відомо, що відшкодування буде отримане, і суму цієї дебіторської заборгованості можна достовірно оцінити.

Державні субсидії – Державні субсидії, пов'язані з активами, у тому числі немонетарні субсидії за справедливою вартістю, представлені у звіті про фінансовий стан як доходи майбутніх періодів, що визнаються у звіті про сукупний дохід на систематичній основі протягом строку корисного використання відповідного активу.

Умовні зобов'язання та активи – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, крім тих випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигод.

Інформація за сегментами – Інформація за сегментами розкривається в консолідованій фінансовій звітності ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” та його дочірніх підприємств на 31 грудня 2013 та за рік, що закінчився цією датою, яка випускається і оприлюднюється поряд з даною фінансовою звітністю.

Зміни класифікації – Група зробила певні зміни у класифікації сум, відображених станом на 31 грудня 2012 року та за рік, який закінчився цією датою, для приведення їх у відповідність із поданням у звітності за поточний рік.

4. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Компанії, яка розкривається у Примітці 3, від керівництва вимагається робити судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. Переглянуті облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Суттєві судження у процесі застосування облікової політики – Нижче наведені суттєві судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок (див. нижче), які керівництво зробило у процесі застосування облікової політики Компанії і які мають найсуттєвіший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності.

а) Маркетингові витрати

Компанія просуває власну продукцію за допомогою реклами, стимулювання покупців і торгових стимулювань. Ці програми включають, але не обмежені наступним: знижки, дисконти, купони, виплати за презентації в магазинах/торгових закладах, а також виплати за досягнення рівня продажів (від об'єму). Компанія визнає як витрати послуги з реклами, або в періоді, коли реклама вперше мала місце, або коли витрати були понесені. Стимулювання покупців і торгові стимулювання відображаються як зменшення величини доходів від продажів виходячи з суми, яку повинні заплатити покупці і продавці на кінець періоду. Компанія базує свою оцінку в основному на історичному досвіді використання і виплат. Компанія не визнає витрат майбутніх періодів у звіті про фінансовий стан на звітну дату і усі маркетингові витрати визнаються в тому році, в якому вони понесені.

Основні джерела невизначеності оцінок – Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітних періодів, які мають суттєвий ризик стати причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

б) Оцінки щодо строків корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строку корисного використання активу, керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

в) Знецінення об'єктів основних засобів і незавершених капітальних інвестицій

На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку на предмет існування ознак того, чи не стала сума відшкодування основних засобів Компанії нижчою від їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливу вартість за вирахуванням витрат на реалізацію активу та вартість використання. Коли виявляється таке зниження, балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про

сукупний дохід того періоду, у якому виявлене таке зменшення. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активу збільшилась, знецінення буде повністю або частково сторноване.

г) Визначення суми резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості

Сума резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості базується на оцінці Компанією вірогідності її погашення конкретним клієнтом. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Якщо Компанія визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та колективно здійснює їхню оцінку на предмет знецінення.

Майбутні потоки грошових коштів Компанії від дебіторської заборгованості, яка колективно оцінюється на предмет знецінення, визначаються на основі руху грошових коштів від активів згідно з умовами договору та досвіду керівництва по відношенню до врегулювання заборгованості, яка виникла у результаті минулих збитків, та успіху при поверненні сум заборгованості. Минулий досвід коригується на основі поточної інформації з метою відображення впливу поточних умов, які не вплинули на минулі періоди, та усунення наслідків минулих умов, які не існують у даний момент.

д) Оцінка запасів

Запаси складаються із товарів, готової продукції та сировини, які відображаються за меншою із двох величин: первісної вартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво оцінює чисту вартість реалізації готової продукції на основі різноманітних припущень, включно із поточними ринковими цінами. На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку залишків своїх запасів і, за необхідності, відображає списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації. Для цього необхідно робити припущення, пов'язані із майбутнім використанням запасів. Ці припущення базуються на інформації про старіння запасів, прогнозах щодо попиту споживачів та ринкових цін.

е) Можливість відшкодування передоплат з податку на прибуток

Баланс передоплат з податку на прибуток може бути реалізований Групою шляхом заліку витрат з податку на прибуток, що підлягає сплаті в державний бюджет у майбутніх періодах. Керівництво класифікує передоплату з податку на прибуток як короткострокову або довгострокову на підставі очікувань можливої реалізації передоплати протягом наступних дванадцяти місяців після звітної дати. Керівництво робить свої оцінки на базі детального прогнозу прибутків, які будуть оподатковуватись в межах звичайної діяльності Компанії в наступних періодах.

5. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, був представлений таким чином:

2013 2012

Дохід від реалізації морозива 492,020 479,111

Дохід від реалізації масла 153,404 150,346

Дохід від реалізації сухого знежиреного молока 87,587 65,333

Дохід від реалізації продукції з незбираного молока 66,556 60,401

Дохід від реалізації іншої молочної продукції 12,239 27,109

Дохід від іншої реалізації 1,930 1,413

Дохід від реалізації готової продукції 813,736 783,713

Дохід від реалізації товарів для перепродажу 216,547 156,386

Стимулювання покупців і торгівлі стимулювання (26,933) (13,363)

Всього 1,003,350 926,736

Дохід від реалізації найбільшим п'яти контрагентам Компанії становив 34.0% та 34.4% від загальної суми доходів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, відповідно. З метою диверсифікації продажів та зниження ризику концентрації, Компанія за останні три роки суттєво розширила свою присутність на багатьох регіональних ринках України. Одними із найбільших покупців Компанії є її пов'язані сторони – дистриб'ютори, за операціями з якими Компанії не передбачає ризиків, пов'язаних з концентрацією. Загальні продажі пов'язаним сторонам становили 199,840 тисяч гривень (19.9%) та 189,756 тисяч гривень (20.2%) за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років (Примітка 23). За роки, які закінчилися 31 грудня 2013 року та 2012 років вище наведені види доходів були зменшені на безпосередньо пов'язані маркетингові послуги, отримані Компанією у відповідності до бухгалтерської політики що застосовується Компанією в сумі 26,933 тисячі гривень та 13,363 тисячі гривень, відповідно.

6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

2013 2012

Сировина та матеріали 381,911 368,990

Пакувальні та інші матеріали 70,809 66,210

Витрати на оплату праці 55,057 54,613

Газ та електроенергія 33,031 32,089

Амортизаційні витрати 17,882 15,968

Ремонтні роботи 13,462 8,775

Інші послуги, пов'язані з виробництвом 4,001 10,809

Собівартість реалізації готової продукції 576,153 557,454

Собівартість реалізації товарів для перепродажу 170,069 126,522

Всього 746,222 683,976

Собівартість реалізації за рік, який закінчився 31 грудня 2013 та 2012 років, також включає придбані товари, сировину, матеріали та іншу продукцію, отриману від пов'язаних сторін в сумі 10,609 тисяч гривень та 14,056 тисяч гривень, відповідно (Примітка 23).

7. ЗАГАЛЬНОГОСПОДАРСЬКІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ, НЕТТО

Загальногосподарські та адміністративні витрати, нетто, за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, були представлені таким чином:

2013 2012

Витрати на оплату праці 21,195 13,946

Оренда та комунальні послуги 2,332 1,427

Амортизаційні витрати 1,336 1,478

Витрати на утримування автомобілів та паливно-мастильні матеріали 1,235 1,512

Ремонтні роботи 1,205 596

Банківське обслуговування 1,152 1,691

Професійні послуги 775 2,637

Витрати на охорону 820 730

Матеріали використані в операційній діяльності 706 850

Податки та збори 470 737

Витрати, пов'язані зі страхуванням 385 223

Зміна резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (Примітки 13, 14) (292) (494)

Інші витрати 3,890 3,404

Всього 35,209 28,737

Витрати на оплату праці включають в себе виплати ключовому управлінському персоналу Компанії в сумі 10,101 тисяча гривень та 5,889 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, відповідно (Примітка 23).

8. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, були представлені таким чином:

2013 2012

Амортизаційні витрати 27,030 21,532

Витрати на маркетинг та рекламу 24,934 17,237

Транспортні витрати 22,925 26,191

Витрати на оплату праці 17,485 16,867

Роялті (Примітка 23) 17,260 16,040

Оренда та комунальні послуги 13,313 5,103

Оплата послуг комісіонерів 10,509 8,820

Матеріали використані в операційній діяльності 4,832 4,966

Ремонтні роботи 1,999 1,204

Інші витрати 3,444 2,246

Всього 143,731 120,206

Ліцензія на використання торгового знака „Рудь. ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” належить мажоритарному акціонеру Компанії. Компанією підписано прямий договір із мажоритарним акціонером Компанії. Витрати із виплати роялті розраховуються відповідно до обсягів реалізованої продукції, на якій був нанесений торговий знак. Зобов’язання з виплати роялті станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становили 5,789 тисяч гривень та 4,848 тисяч гривень відповідно (Примітка 21). Окрім витрат на роялті, витрати на збут за рік, який закінчився 31 грудня 2013 та 2012 року, також включають витрати за послуги, отримані від пов’язаних сторін в сумі 16,704 тисячі гривень та 11,348 тисяч гривень, відповідно (Примітка 23).

9. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, були представлені таким чином:

2013 2012

Витрати з поточного податку на прибуток (13,688) (19,615)

(Витрати)/вигода з відстроченого податку на прибуток, визнана у поточному році 444 (24)

Витрати з податку на прибуток (13,244) (19,639)

Поточний податок на прибуток підприємств за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, стягувався за ставкою у розмірі 19% (2012: 21%). При цьому, для розрахунку відстрочених податків використовувалася податкова ставка періоду, в якому очікується реалізація відповідних активів або погашення зобов’язань. Відповідно, відстрочений податок розраховувався з врахуванням зменшення ставки податку на прибуток до 18% починаючи з 1 січня 2014 року.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років відстрочені податкові активи та зобов’язання були представлені таким чином:

31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Відстрочені податкові активи, які виникають з:

Торгової та іншої кредиторської заборгованості і нарахованих зобов'язань 1,756 1,388
Торгової та іншої дебіторської заборгованості 227 294
Випущених облігацій - 619
Іншого 80 182

Всього відстрочених податкових активів 2,063 2,483

Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають з:
Основних засобів (6,757) (7,593)
Доходів майбутніх періодів (434) (434)
Запасів (137) (165)

Всього відстрочених податкових зобов'язань (7,328) (8,192)

Чисті відстрочені податкові зобов'язання (5,265) (5,709)

Інформація про рух відстрочених податкових зобов'язань протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:
2013 2012

Станом на 1 січня (5,709) (5,685)
Віднесено до звіту про сукупний дохід 444 (24)

Станом на 31 грудня (5,265) (5,709)
Узгодження податкових відрахувань за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, та прибутку, відображеного у звіті про сукупний дохід, представлене таким чином:
2013 2012

Прибуток до оподаткування 61,815 84,819

Податок за встановленою нормативною ставкою 11,745 17,812

Податковий вплив:
Витрат, які не відносяться до дозволених для вирахування при визначенні оподатковуваного прибутку 1,499 1,827

Витрати з податку на прибуток 13,244 19,639
Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років передплачений податок на прибуток Компанії, включений до складу податків до відшкодування та передплат за податками, становив 8,041 тисячу гривень та 293 тисячі гривень, відповідно.

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформація про рух основних засобів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

Земля Будівлі
та відповідна інфра-структура Машини
та
обладнання Транспортні засоби Інші основні засоби Незавершене будівництво
та невста-новлене обладнання Всього
Історична або доцільна собівартість

Станом на 1 січня 2012 року 8,459 100,212 194,449 9,906 7,305 13,776 334,107

Находження 2,181 3,905 36,264 944 1,302 11,549 56,145
Переведення з незавершеного будівництва - 7,211 4,957 223 937 (13,328) -
Вибуття - (10) (4,255) (279) (368) (1,095) (6,007)

Станом на 31 грудня 2012 року 10,640 111,318 231,415 10,794 9,176 10,902 384,245

Находження - 2,686 71,886 1,622 1,220 4,679 82,093
Переведення з незавершеного будівництва - 1,696 4,094 172 88 (6,050) -
Вибуття (2,813) (186) (7,220) (242) (1,420) (1,736) (13,617)

Станом на 31 грудня 2013 року 7,827 115,514 300,175 12,346 9,064 7,795 452,721

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 2012 року - 6,255 60,386 3,293 3,194 - 73,128
Амортизаційні нарахування - 3,079 32,182 775 2,075 - 38,111
Вибуття - (5) (2,192) (159) (187) (2,543)

Станом на 31 грудня 2012 року - 9,329 90,376 3,909 5,082 - 108,696

Амортизаційні нарахування - 2,664 39,899 2,074 1,418 - 46,055
Вибуття - (7) (5,246) (70) (766) - (6,089)

Станом на 31 грудня 2013 року - 11,986 125,029 5,913 5,734 - 148,662

Чиста балансова вартість

Станом на 1 січня 2012 року 8,459 93,957 134,063 6,613 4,111 13,776 260,979

Станом на 31 грудня 2012 року 10,640 101,989 141,039 6,885 4,094 10,902 275,549

Станом на 31 грудня 2013 року 7,827 103,528 175,146 6,433 3,330 7,795 304,059

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Компанія використала свої основні засоби в якості забезпечення короткострокових кредитів банків таким чином (Примітка 18):

Група основних засобів Чиста балансова вартість

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

Земля 4,456 4,456

Будівлі та відповідна інфраструктура 59,398 53,913

Машини та обладнання 8,180 9,476

Інші основні засоби 3,618 3,246

Всього 75,652 71,091

11. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років інші необоротні активи склалися з передоплат за основні засоби в сумі 2,847 тисяч гривень та 31,741 тисяча гривень, відповідно.

12. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років запаси були представлені таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Готова продукція 37,895 36,816
Сировина та матеріали 15,630 14,385
Пакувальні матеріали 10,924 6,642
Товари для перепродажу 11,710 9,846
Запасні частини та приладдя 1,938 2,568
Інші запаси 1,207 2,148

Всього 79,304 72,405

Станом на 31 грудня 2012 року Компанія використала свою готову продукцію в якості забезпечення короткострокових кредитів банків на суму 14,880 тисяч гривень, відповідно (Примітка 18). Станом на 31 грудня 2013 року готова продукція не використовувалась в якості забезпечення короткострокових кредитів банків.

13. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Торгова дебіторська заборгованість третіх сторін 48,808 50,815
Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін (Примітка 23) 26,435 18,811
Інша дебіторська заборгованість 56 74
За вирахуванням:
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (262) (379)

Всього 75,037 69,321

Резерв під покриття збитків під торгову та іншу дебіторську заборгованість створюється на основі очікуваних сум сумнівної заборгованості з урахуванням минулого досвіду і регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожну звітну дату.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної торгової та іншої дебіторської заборгованості за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

2013 2012

Станом на 1 січня 379 558
Визнано у звіті про сукупний дохід (117) (179)

Станом на 31 грудня 262 379

До складу дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2013 та 2012 років включені суми заборгованості балансовою вартістю 27,035 тисяч гривень та 16,099 тисяч гривень, які є простроченими на відповідну звітну дату, але не були знецінені оскільки керівництво Компанії вважає їх відшкодування можливим, спираючись на аналіз співпраці з даними контрагентами в минулому.

Дебіторська заборгованість, яка була простроченою, але не була знецінена станом на 31 грудня 2013 та 2012 років за строками виникнення представлена таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня

2012 року

Від одного до трьох місяців 21,754 15,274

Від трьох до шести місяців 4,989 812

Від шести до дванадцяти місяців 292 -

Більше одного року - 13

Всього 27,035 16,099

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років знецінена торговельна та інша дебіторська заборгованість за строками непогашення представлена таким чином:

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

Від трьох до шести місяців - 45

Від шести до дванадцяти місяців - 126

Більше одного року 262 208

Всього 262 379

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, середній кредитний період для клієнтів Компанії для торгової та іншої дебіторської заборгованості становив 26 днів та 25 днів, відповідно.

14. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ, ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років дебіторська заборгованість за виданими авансами, витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи були представлені таким чином:

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 4,182 5,138

Витрати майбутніх періодів 228 300

Інші оборотні активи 592 -

За вирахуванням:

Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості - (175)

Всього 5,002 5,263

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

2013 2012

Станом на 1 січня 175 490

Визнано у звіті про сукупний дохід (175) (315)

Станом на 31 грудня - 175

15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

Грошові кошти та рахунки в банках у гривні 7,679 2,215
Грошові кошти та рахунки в банках у валюті 103 250
Короткострокові депозити банків (27.0%) - 20,000
Короткострокові депозити банків (12.5%) - 542

Всього 7,782 23,007

16. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років затверджений та зареєстрований статутний капітал Компанії становив 27,865 тисяч звичайних акцій номінальною вартістю 0.05 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл нерозподіленого прибутку. Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 1,393 тисячі гривень. Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років, сума статутного капіталу була скоригована на вплив гіперінфляції згідно з МСБО 29 „Фінансова звітність в умовах гіперінфляції” і становила 5,341 тисячу гривень.

Акціонери Компанії станом на 31 грудня 2013 та 2012 років були представлені таким чином:

Акціонер 31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Рудь Петро Володимирович 59.7% 57.2%
Вівсик Оксана Петрівна 34.3% 34.3%
Інші власники (менше 5% кожен) 6.0% 8.5%

Всього 100.0% 100.0%

17. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Протягом 2005 та 2006 років Компанія отримала два одноразові транші субсидій від держави, як безповоротне цільове фінансування, на придбання обладнання. Такі субсидії були надані згідно з наказом Міністерства Аграрної Політики України № 682 від 7 грудня 2005 року „Про затвердження Порядку визначення на конкурсних засадах виконавців програми „Фінансова підтримка розвитку підприємств молочної переробки”, що фінансується з Державного бюджету України”. Згідно з умовами договору з Державного бюджету було перераховано на спеціальний рахунок Компанії грошові кошти в сумі 5,146 тисяч гривень, які Компанія використала на придбання обладнання в 2005 та 2006 роках. Визнання доходів від субсидій здійснюється пропорційно до строків корисного використання придбаних основних засобів.

Рух доходів майбутніх періодів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, був представлений таким чином:

2013 2012

Станом на 1 січня 2,824 3,217

Визнано у звіті про сукупний дохід у складі амортизаційних витрат в собівартості реалізації (393)
(393)

Станом на 31 грудня 2,431 2,824

Доходи майбутніх періодів станом на 31 грудня 2013 та 2012 років були представлені таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня

2012 року

Доходи майбутніх періодів, довгострокова частина 2,038 2,431
Доходи майбутніх періодів, короткострокова частина (Примітка 21) 393 393

Всього 2,431 2,824

18. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

У таблиці нижче представлені позики, отримані Компанією від українських банків станом на 31 грудня 2013 та 2012 років:

Вид позики Валюта Середньозважена відсоткова ставка Непогашений залишок

31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року 31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Короткострокові кредитні лінії Гривні 16.3% 20.5% 23,415 13,050

Овердрафти Гривні 30.0% 15.5% 7,715 289

Всього позик 31,130 13,339

Невикористаний залишок за кредитними лініями та лімітом овердрафтів станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 78,581 тисячу гривень та 108,950 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Компанія використала свої основні засоби в якості забезпечення короткострокових кредитів банків у сумі 75,652 тисячі гривень та 71,091 тисяча гривень, відповідно (Примітка 10).

Станом на 31 грудня 2012 року Компанія використала свою готову продукцію в якості забезпечення короткострокових кредитів банків на суму 14,880 тисяч гривень (Примітка 12).

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років непогашені залишки підлягають погашенню у відповідності до кредитних угод таким чином:

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

До сплати протягом трьох місяців 7,715 289

До сплати від трьох до шести місяців включно - -

До сплати від шести до дванадцяти місяців 23,415 13,050

Всього поточної частини до сплати протягом одного року 31,130 13,339

19. ОБЛІГАЦІЇ ВИПУЩЕНІ

У таблиці нижче представлені облігації, випущені Компанією, станом на 31 грудня 2013 та 2012 років:

Середньозважена відсоткова ставка Балансова вартість

31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року 31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Облігації випущені за номінальною вартістю зі строком обігу до 2013 року - 16.2% - 31,000

Облігації викуплені і перепродані протягом 2011 року зі строком обігу до 2013 року - 16.2% - 29,000

Облігації викуплені протягом 2012 року зі строком обігу до 2013 року - 16.2% - 10,300

Неамортизована сума дисконту для випущених облігацій - (274)

Відсоток, нарахований на суму випущених облігацій - 3,220

Всього - 73,246

У 2010 році Компанією ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” було випущено звичайні (незабезпечені) облігації номіналом 75,000 тисяч гривень зі строком обігу до жовтня 2013 року у

сумі 77,803 тисячі гривень з фіксованою відсотковою ставкою 18.0%. Облігації випущено для закритого (приватного) розміщення і їх обіг є обмеженим початковою кількістю власників. Відсотковий дохід виплачується наприкінці відсоткового періоду, тривалістю 91 день. У вересні 2012 року Компанія мала право змінити відсоткову ставку відповідно до ринкової кон'юнктури, але не нижче, ніж ставка Національного Банку України. Станом на 31 грудня 2012 року облігації випущені було розміщено з фіксованою ставкою 22.0%.

У вересні 2012 року власники облігацій мали право вимагати дострокового погашення облігацій. Виплата здійснюється за номінальною вартістю разом із виплатою відсоткового доходу за відповідний період. У вересні 2012 року власниками облігацій були подані заяви на їх викуп на суму 34,000 тисяч гривень. Компанія викупила облігації відповідно до поданих заяв. У жовтні 2012 року Компанія перепродала інвесторам викуплені облігації на суму 44,300 тисяч гривень з дисконтом в сумі 274 тисяч гривень. Решта облігацій перебувала у власності підприємства на 31 грудня 2012 року.

У жовтні 2013 Компанія повністю погасила свої зобов'язання за облігаціями випущеними.

У звіті про рух грошових коштів за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, надходження від випуску і перепродажу облігацій відображені в статті „Отримані позики” від фінансової діяльності, в сумі 44,992 тисячі гривень. В 2013 році не було надходжень, пов'язаних з випуском чи перепродажем облігацій. Виплати власникам облігацій в результаті погашення чи викупу облігацій відображені в статті „Погашення позик” від фінансової діяльності звіту про рух грошових коштів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 і 2012 року, в сумі 70,300 тисяч гривень та 34,000 тисяч гривень, відповідно.

20. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Торгова кредиторська заборгованість за сировину та товари 20,389 16,678
Торгова кредиторська заборгованість за послуги 7,799 6,067

Всього 28,188 22,745

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами становила 2,105 тисяч гривень та 732 тисячі гривень, відповідно (Примітка 23).

Середній кредитний період за операціями придбання більшості запасів та послуг у 2013 та 2012 році становив 13 та 14 днів, відповідно.

21. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років інші поточні зобов'язання були представлені таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Кредиторська заборгованість за роялті (Примітка 8) 5,789 4,848
Нарахована заробітна плата та відповідні податки 7,783 4,420
Резерв під невикористані відпустки 3,827 3,027
Заборгованість за основні засоби 1,110 2,063
Доходи майбутніх періодів (Примітка 17) 393 393
Аванси отримані 5 1,608
Інша кредиторська заборгованість 289 1,476

Всього 19,196 17,835

22. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання податкових та інших регулятивних вимог – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання законів та нормативних вимог може призвести до стягнення суттєвих штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня, розміри яких можуть бути суттєвими. Керівництво вважає, що Компанія діє відповідно до місцевого податкового законодавства, однак за останні роки було прийнято багато нових законів та нормативних актів щодо оподаткування та валютного регулювання, які не завжди чітко сформульовані. Починаючи із 1 вересня 2013 року, в українському законодавстві набули чинності нові правила щодо трансфертного ціноутворення. Ці правила запроваджують додаткові вимоги до обліку та документації операцій. Нове законодавство дозволяє податковим органам накладати додаткові податкові зобов'язання стосовно цілої низки операцій, включно з операціями із пов'язаними сторонами, якщо, на їхню думку, ціна операції або їхня рентабельність відрізняються від ринкових умов. Враховуючи що практика застосування нових правил трансфертного ціноутворення відсутня, і певні положення нового законодавства містять суперечності та їх не можна назвати однозначними, наслідки можливої претензії з боку податкових органів щодо позиції Групи із його застосування неможливо достовірно оцінити.

Юридичні питання – У ході звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, Компанія продовжує судитися з податковими органами з приводу результатів податкових перевірок в році, що закінчився 31 грудня 2011 року, наслідком яких було нарахування податковими органами додаткових зборів. Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років, сума судових позовів становить 1,155 тисяч гривень та 1,437 тисяч гривень, відповідно.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі сировини – Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012, Компанія уклала договори з іноземними підприємствами на закупівлю сировини та матеріалів. Станом на 31 грудня 2012 року, зобов'язання по закупівлі сировини та матеріалів становили 19,711 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2013 року, контрактних зобов'язань по закупівлям сировини та матеріалів не було.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі основних засобів – Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012, Компанія уклала договори на закупівлю основних засобів. Станом на 31 грудня 2013 та 2012 зобов'язання по закупівлі основних засобів становлять 6,647 тисяч гривень та 6,024 тисячі гривень, відповідно.

23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага спрямовується на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років та за роки, які закінчилися цими датами, Компанія мала такі залишки та операції з пов'язаними сторонами:

Примітка 2013 2012

Пов'язані сторони Всього за статтею фінансової звітності Пов'язані сторони Всього за статтею фінансової звітності

Торгова та інша дебіторська заборгованість 13 26,435 75,037 18,811 69,321

Торгова кредиторська заборгованість 20 2,105 28,188 732 22,745

Нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість 21 5,789 19,196 4,848 17,835

Дохід від реалізації 5 199,840 1,003,350 189,756 926,736
Придбані товари та матеріали 6 10,609 746,222 14,056 683,976
Витрати на збут 8 33,964 143,731 27,388 120,206
Дохід від реалізації основних засобів 1,292 2,977 - 1,229
Чиста балансова вартість реалізованих основних засобів 10 37 7,528 - 3,464
Загальна сума виплат ключовому управлінському персоналу Компанії була відображена у складі загальногосподарських та адміністративних витрат та становила 10,101 тисячу гривень та 5,889 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, відповідно (Примітка 7).

24. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Компанії отримують пенсії від держави згідно з чинним законодавством України. Компанія не має зобов'язань з виплати додаткових пенсій, медичної допомоги після виходу на пенсію, страхових виплат або допомоги при звільненні перед теперішніми або колишніми працівниками, окрім зазначеної пенсійної програми з визначеним внеском. Внески Компанії до Державного пенсійного фонду протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, становили 21,494 тисячі гривень та 20,685 тисяч гривень, відповідно.

25. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 „Справедлива вартість”. Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Фінансові активи Компанії представлені категоріями „Грошові кошти та їхні еквіваленти” та „Торгова та інша дебіторська заборгованість” та обліковуються за амортизованою собівартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Компанії, дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2013 та 2012 років.

Фінансові зобов'язання Компанії представлені короткостроковими кредитами банків, торговою кредиторською заборгованістю та іншими поточними зобов'язаннями та обліковуються за амортизованою собівартістю.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова кредиторська заборгованість, як правило, мають короткострокову природу і керівництво Компанії оцінює їх справедливую вартість на рівні балансової станом на 31 грудня 2013 та 2012 років.

Для короткострокових кредитів банків справедлива вартість оцінювалась шляхом дисконтування очікуваного вибуття грошових коштів за ринковими відсотковими ставками. Оскільки відсоткові ставки, під які отримані короткострокові кредити банків були отримані на ринкових умовах в період близький до звітної дати керівництво Компанії оцінює справедливую вартість кредитів банків на рівні їх балансової вартості станом на 31 грудня 2013 та 2012 років.

Ієрархія справедливої вартості станом на

31 грудня 2013 року

Рівень 1 Рівень 2 Рівень 3 Всього

Фінансові активи

Торгова та інша дебіторська заборгованість - 75,037 - 75,037

Всього - 75,037 - 75,037

Фінансові зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість - 28,188 - 28,188
Інші поточні зобов'язання - 18,798 - 19,196
Короткострокові кредити банків - 31,130 - 31,130

Всього - 78,116 - 78,116

26. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу – Компанія управляє своїм капіталом з метою забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Компанія вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості. Структура капіталу Компанії складається з боргових зобов'язань, які включають в себе короткострокові кредити банків (Примітка 18) та облігації випущені (Примітка 19) та власного капіталу.

Основні категорії фінансових інструментів – Основними фінансовими зобов'язаннями Компанії є торгова кредиторська заборгованість, нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість, короткострокові кредити банків і облігації випущені. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, такі як грошові кошти та їхні еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Примітка 31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року
Фінансові активи

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість 13 75,037 69,321
Грошові кошти та їхні еквіваленти 15 7,782 23,007

Всього фінансових активів 82,819 92,328
Фінансові зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 20 28,188 22,745
Інші поточні зобов'язання 21 18,798 15,834
Короткострокові кредити банків 18 31,130 13,339
Облігації випущені 19 - 73,246

Всього фінансових зобов'язань 78,116 125,164

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Компанії, є кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу, ризик зміни відсоткових ставок, валютний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу – Кредитний ризик полягає в тому, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків для Компанії.

Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Суми, представлені у звіті про фінансовий стан, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Компанії на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Компанії.

Із залишку торгової дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2013 та 2012 років

п'ять найбільших клієнтів Компанії становили 56.0% та 62.6% із усієї суми залишку, відповідно. Із цих клієнтів один із залишків був представлений пов'язаною стороною – дочірньою компанією, баланс за яким окремо станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 19.4% та 14.8% від усієї суми торгової дебіторської заборгованості, відповідно. Також, в році, що закінчився 31 грудня 2013 року, до п'яти найбільших клієнтів Компанії відносились пов'язані сторони – компанії під спільним контролем, баланс за якими окремо станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 15.8% та 13.3% від усієї суми торгової дебіторської заборгованості.

Ризик зміни відсоткових ставок – Ризик зміни відсоткових ставок виникає із можливості того, що коливання відсоткових ставок негативно вплине на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни відсоткових ставок. Керівництво Компанії контролює даний ризик шляхом підписання кредитних угод, які не дозволяють банку в односторонньому порядку підвищити відсоткову ставку. Окрім того, Компанія активно співпрацює з кількома фінансовими установами з метою диверсифікації даного ризику. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2012 року, Компанія мала право один раз на рік змінити відсоткову ставку по випущеним облігаціям, але не нижче облікової ставки НБУ. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 року, у Компанії не було такого права.

Валютний ризик – Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія здійснює певні операції в іноземних валютах. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Компанії намагається зменшити вплив такого ризику шляхом підтримання стабільного рівня монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті. Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в іноземних валютах, станом на 31 грудня 2013 та 2012 років представлена таким чином:

31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Долари США Євро Долари США Євро

Активи

Грошові кошти та їхні еквіваленти 103 - 250 -

Дебіторська заборгованість 393 - - -

Всього активів 496 - 250 -

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість (3,746) (1,481) (3,097) (1,097)

Інша кредиторська заборгованість - - (926) (1)

Всього зобов'язань (3,746) (1,481) (4,023) (1,098)

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно послаблення української гривні по відношенню до долара США та Євро на 20.0%. Рівень чутливості представляє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів, деномінованих в іноземній валюті, і розраховує ефект від їхнього переведення у валюту представлення на кінець періоду з урахуванням 20.0% зміни у курсах обміну валют.

Долари США Євро

Збиток станом на 31 грудня 2013 року (650) (296)

Збиток станом на 31 грудня 2012 року (755) (220)

Ризик ліквідності – Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Окрім того, керівництво

Компанії здійснює аналіз строків реалізації своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань та планує їхню структуру та обсяги у відповідності до потреб ліквідності у звітному періоді.

Інформація про фінансові зобов'язання Компанії за строками погашення станом на 31 грудня 2013 та 2012 років на основі контрактних платежів представлена таким чином:

1-6 місяців 6 місяців - 1 рік Всього

31 грудня 2013 року

Торгова кредиторська заборгованість 28,188 - 28,188

Інші поточні зобов'язання 18,798 - 18,798

Облігації випущені - - -

Короткострокові кредити банків 10,662 24,149 34,811

Всього 57,648 24,149 81,797

31 грудня 2012 року

Торгова кредиторська заборгованість 22,745 - 22,745

Інші поточні зобов'язання 15,834 - 15,834

Облігації випущені 10,953 74,167 85,120

Короткострокові кредити банків 2,275 13,616 15,891

Всього 51,807 87,783 139,590

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

За оцінками керівництва у 2013 році доходи від реалізації Компанії у Криму становили близько 7% від загальної суми доходів від реалізації. В березні 2014 року Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Вплив цих подій на операційну діяльність Компанії у Криму неможливо достовірно визначити станом на дату випуску цієї фінансової звітності.

В березні 2014 року, Компанія уклала договір з одним із українських банків на отримання відновлювальної кредитної лінії загальною сумою 25,000 тисяч гривень з метою поповнення оборотних коштів для фінансування поточних витрат, а також придбання нового обладнання на суму не більше 7,000 тисяч гривень. Розмір відсоткової ставки за кредитом становив 19.5% річних, кінцевий термін погашення – березень 2015 року. При цьому Компанія використала свої основні засоби у сумі 55,171 тисячу гривень в якості забезпечення короткострокових кредитів банків.

28. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця окрема фінансова звітність була схвалена керівництвом Компанії та затверджена до випуску 14 квітня 2014 року.

Продовження тексту приміток

ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД” та дочірні
підприємства

Звіт незалежних аудиторів

Консолідована фінансова звітність

за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Публічного акціонерного товариства „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” (надалі – „Компанія”) та його дочірніх підприємств (надалі разом „Група” „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” або „Група”). Відкрите акціонерне товариство „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” було засноване в 1995 році шляхом реорганізації орендного підприємства у відкрите акціонерне товариство. У вересні 2010

року підприємство було зареєстровано під своєю поточною назвою – Публічне Акціонерне Товариство „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”.

Основною діяльністю Групи є виробництво та оптова торгівля морозивом, маслом та іншими молочними виробами, а також дистрибуція заморожених овочів та фруктів. У 2011 році Група також займалась оптовою торгівлею соняшниковою олією.

Зареєстрована юридична адреса Компанії: Україна, 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, середньооблікова кількість працівників Групи становила 1,483 особи та 1,520 осіб, відповідно.

Володіння Компанії в її дочірніх підприємствах (всі підприємства розташовані на території України) станом на 31 грудня 2013 та 2012 років було представлено таким чином:

Назва	Основна діяльність	Частка власності
На 31 грудня 2013 року	На 31 грудня 2012 року	2012 року

Товариство з обмеженою відповідальністю „Торгова фірма „Рудь” Дистрибуція морозива та товарів для перепродажу 100.0% 100.0%

Товариство з обмеженою відповідальністю „Белпродзабезпечення”* Компанія не здійснювала операційної діяльності 49.0% 49.0%

* Товариство з обмеженою відповідальністю „Белпродзабезпечення” було засноване в 2009 році ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” спільно з Державним Підприємством „Гомельм’ясомолпром”, Мінськ, номінальна частка власності якого становить 51.0%. Група здійснює контроль за операційною та фінансовою діяльністю підприємства.

Кінцевою контролюючою стороною Групи є пан Петро Рудь.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Починаючи із листопада 2013 року, Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Українська гривня девальвувала щодо основних світових валют, і для підтримання стабільності економіки необхідне істотне зовнішнє фінансування. Національний банк України, разом з іншими заходами, запровадив тимчасові обмеження стосовно операційної обробки банками клієнтських платежів та на придбання іноземної валюти на міжбанківському ринку. У лютому 2014 року суверенний кредитний рейтинг України було понижено, і він досяг рівня ССС із негативним прогнозом.

У лютому 2014 року Парламент України проголосував рішення щодо відновлення дії Конституції 2004 року та відставку чинного Президента. Нові президентські вибори призначені на травень 2014 року, і був сформований перехідний уряд. У березні 2014 року Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Подальший розвиток політичної ситуації на разі неможливо передбачити, і її негативний вплив на економіку України може продовжуватися.

3. ПРЕДСТАВЛЕННЯ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа представлення звітності та бухгалтерського обліку – Ця консолідована фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ, прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („РМСБО”), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ”). Підприємства, які входять до складу Групи, ведуть бухгалтерський облік відповідно до принципів бухгалтерського обліку та вимог до підготовки фінансової звітності України. Дана консолідована фінансова звітність підготовлена для виконання вимог законодавства України, зокрема для подання її до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Для виконання вимог законодавства, Група у додатках до цієї консолідованої фінансової звітності розкриває необхідні форми.

Дана консолідована фінансова звітність Групи підготовлена на основі принципу історичної

вартості, за виключенням певних фінансових інструментів.

Прийняття нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності – Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці за попередній фінансовий рік, за виключенням наступних змінених МСФЗ, які набули чинності станом на 1 січня 2013 року:

Група також прийняла до застосування Поправки до МСБО 19 „Винагороди працівникам” проекти щодо виплати пенсійних зобов’язань та вихідної допомоги, Поправки до МСБО 1 „Представлення фінансових звітів” – Роз’яснення щодо вимог до представлення порівняльної інформації, Поправки до МСФЗ 1 „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” – Поправка щодо відображення державних кредитів, наданих за відсотковою ставкою нижче ринкової, під час переходу до МСФЗ, МСФЗ 1 „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” – Державні кредити, Поправки до МСФЗ 7 „Розкриття інформації – Взаємний залік фінансових активів та фінансових зобов’язань”, КТМФЗ 20 „Витрати на роботи із розкриття кар’єру на виробничому етапі експлуатації наземного родовища”. Прийняття цих поправок не мало суттєвого впливу на консолідовану фінансову звітність Групи.

Нові та переглянуті стандарти щодо консолідації, спільної діяльності, асоційованих підприємств та розкриття інформації – У травні 2011 року був випущений пакет із п’яти стандартів щодо консолідації, спільної діяльності, асоційованих підприємств та розкриття інформації, який включає МСФЗ 10 „Консолідована фінансова звітність”, МСФЗ 11 „Спільна діяльність”, МСФЗ 12 „Розкриття інформації про частки участі в інших суб’єктах господарювання”, МСБО 27 (переглянутий у 2011 році) „Окрема фінансова звітність” та МСБО 28 (переглянутий у 2011 році) „Інвестиції в асоційовані підприємства”. Після випуску цих стандартів були випущені поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 11 та МСФЗ 12 для роз’яснення певних перехідних рекомендацій щодо першого застосування цих стандартів.

У поточному році Група вперше прийняла до застосування МСФЗ 10, МСФЗ 11, МСФЗ 12 та МСБО 28 (переглянутий у 2011 році) разом із вимогами поправок до МСФЗ 10, МСФЗ 11 та МСФЗ 12 стосовно перехідних рекомендацій. МСБО 27 (переглянутий у 2011 році) не стосується Групи, оскільки у ньому йдеться лише про окрему фінансову звітність.

Інформація про вплив від застосування цих стандартів викладена нижче.

Вплив від застосування МСФЗ 10 – МСФЗ 10 замінює частини МСБО 27 „Консолідована та окрема фінансова звітність”, які стосуються консолідованої фінансової звітності, та тлумачення ПКТ-12 „Консолідація: суб’єкти господарювання спеціального призначення”. МСФЗ 10 вносить зміни у визначення контролю таким чином, що інвестор має контроль над об’єктом інвестування тоді, коли він а) має владні повноваження щодо об’єкта інвестування, б) зазнає ризиків або має права щодо змінних результатів діяльності об’єкта інвестування та в) має здатність використовувати свої владні повноваження щодо об’єкта інвестування з метою впливу на результати інвестора. Усі три критерії повинні виконуватись, щоб вважалось, що інвестор має контроль над об’єктом інвестування.

Раніше контроль визначався як повноваження управляти фінансовою та операційною політикою підприємства для отримання вигід від його діяльності. У МСФЗ 10 були включені додаткові рекомендації для пояснення того, коли інвестор має контроль над об’єктом інвестування. Деякі з них стосуються Групи, а саме рекомендації, включені до МСФЗ 10, в яких йдеться про те, чи має інвестор контроль над об’єктом інвестування, коли у його володінні знаходиться менше 50% прав голосу у такому об’єкті інвестування.

Зокрема, Група володіє часткою власності у розмірі 49% у ТОВ „Белпродзабезпечення”, а також здійснює контроль за операційною та фінансовою діяльністю підприємства. Станом на дату первісного застосування МСФЗ 10 (тобто 1 січня 2013 року), керівництво Групи здійснило оцінку стосовно того, чи має Група контроль над ТОВ „Белпродзабезпечення” згідно з новим визначенням контролю та відповідними рекомендаціями, викладеними в МСФЗ 10. Прийняття до застосування МСФЗ 10 не мало впливу на консолідовану фінансову звітність Групи, і ТОВ „Белпродзабезпечення” продовжує обліковуватись як дочірнє підприємство ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”.

Вплив від застосування МСФЗ 11 – МСФЗ 11 замінює МСБО 31 „Частки участі у спільних підприємствах”, а рекомендації, які містяться у відповідному тлумаченні ПКТ-13 „Спільно

контрольовані суб'єкти господарювання: негрошові внески контролюючих учасників”, були включені до МСБО 28 (переглянутого у 2011 році). МСФЗ 11 розглядає питання класифікації та обліку спільної діяльності за умови, коли двоє або більше сторін мають спільний контроль. Згідно з МСФЗ 11 існують лише два типи спільної діяльності: спільна операція або спільне підприємство. Класифікація спільної діяльності згідно з МСФЗ 11 визначається на основі прав і обов'язків сторін спільної діяльності, з урахуванням їхньої структури, організаційно-правової форми діяльності, умов, які погоджені сторонами в рамках контрактної угоди, а також, якщо це доречно, інших фактів та обставин.

Спільна операція – це спільна діяльність, яка передбачає наявність у сторін, що мають спільний контроль над діяльністю (тобто, спільних операторів), прав на активи та обов'язків щодо зобов'язань, пов'язаних із діяльністю. Спільне підприємство – це спільна діяльність, яка передбачає наявність у сторін, які мають спільний контроль над діяльністю (тобто, учасників спільного підприємства), прав на чисті активи такої діяльності. Раніше в МСБО 31 розрізнялись три види спільної діяльності – спільно контрольовані підприємства, спільно контрольовані операції та спільно контрольовані активи. Класифікація спільної діяльності згідно з МСБО 31, у першу чергу, визначалась на основі юридичної форми угоди про спільну діяльність (наприклад, спільна діяльність через окреме підприємство, обліковувалась як окремо контрольоване підприємство).

Первісний і подальший облік спільних підприємств і спільних операцій мають свої відмінності. Інвестиції у спільні підприємства обліковуються із використанням методу участі в капіталі (пропорційна консолідація більше не дозволяється). Інвестиції у спільні операції обліковуються таким чином, що кожний спільний оператор визнає свої активи (у тому числі свою частку будь-яких активів, утримуваних спільно), свої зобов'язання (у тому числі свою частку будь-яких зобов'язань, понесених спільно), свій дохід від продажу своєї частки продукції, виготовленої в рамках виконання спільної операції, свою частку доходу від реалізації продукції спільною операцією та свої витрати (в тому числі свою частку будь-яких витрат, понесених спільно). Спільний оператор обліковує активи, зобов'язання, доходи та витрати, пов'язані з його часткою участі у спільній операції, відповідно до МСФЗ, що застосовуються до конкретних активів, зобов'язань, доходів та витрат.

Прийняття до застосування МСФЗ 11 не мало впливу на консолідовану фінансову звітність Групи, оскільки у Групі не має інвестицій у спільні підприємства.

Вплив від застосування МСФЗ 12 – МСФЗ 12 є новим стандартом про розкриття інформації і застосовується до суб'єктів господарювання, які мають частки участі у дочірніх підприємствах, спільній діяльності, асоційованих та/або неконсолідованих структурованих підприємствах. Загалом застосування МСФЗ 12 привело до ширшого розкриття інформації у консолідованій фінансовій звітності.

МСФЗ 13 „Оцінка справедливої вартості” – У поточному році Компанія вперше прийняла МСФЗ 13 до застосування. МСФЗ 13 встановлює єдине джерело рекомендацій щодо оцінки справедливої вартості та розкриття інформації про оцінки справедливої вартості. Сфера застосування МСФЗ 13 є широкою; вимоги МСФЗ 13 щодо оцінки справедливої вартості застосовуються як до фінансових інструментів так і до нефінансових активів та зобов'язань, для яких інші МСФЗ вимагають або дозволяють робити оцінки справедливої вартості і розкривати інформацію про суми оцінки справедливої вартості, за виключенням операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій у межах сфери застосування МСФЗ 2 „Платіж на основі акцій”; операцій оренди у межах сфери застосування МСБО 17 „Оренда”, оцінок, які дещо подібні до справедливої вартості, але не є справедливою вартістю, таких як чиста вартість реалізації в МСБО 2 „Запаси” або вартість при використанні в МСБО 36 „Зменшення корисності активів”.

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за категоріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок справедливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки справедливої вартості у цілому. Розподіл вхідних на рівні даних можна викласти таким чином:

- вхідні дані 1-го рівня представлені цінами котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;

- вхідні дані 2-го рівня представлені вхідними даними (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та
- вхідні дані 3-го рівня – це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

МСФЗ 13 дає визначення справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов. Справедлива вартість згідно з МСФЗ 13 є ціною виходу, незалежно від того, чи спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншого методу оцінювання. Окрім того, МСФЗ 13 містить багато вимог до розкриття інформації. МСФЗ 13 вимагає перспективного застосування з 1 січня 2013 року. Окрім того, у стандарті містяться спеціальні перехідні положення, згідно з якими вимоги розкриття інформації, викладені у цьому МСФЗ, не обов'язково застосовувати у порівняльній інформації, наданій для періодів до першого застосування цього МСФЗ. Згідно з цими перехідними положеннями Компанія не розкривала нову інформацію, яка вимагається згідно з МСФЗ 13, для порівняльного періоду 2012 року. Окрім вимоги стосовно додаткового розкриття інформації, застосування МСФЗ 13 суттєво не вплинуло на суми, що визнані у фінансовій звітності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також зміни до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти і тлумачення Набувають чинності стосовно річних періодів, які починаються на або після:

- Поправки до МСБО 32 „Фінансові інструменти: подання інформації” – Рекомендації щодо застосування взаємного залку фінансових активів та фінансових зобов'язань 1 січня 2014 року
- Поправки до МСБО 36 „Зменшення корисності активів” – Розкриття інформації про суми відшкодування для нефінансових активів 1 січня 2014 року
- Поправки до МСБО 39 „Фінансові інструменти: визнання та оцінка” – Передача прав за похідними фінансовими інструментами та подовження обліку хеджування 1 січня 2014 року
- КТ МСФЗ „Збори” 1 січня 2014 року
- Поправки до МСФЗ 10 „Консолідована фінансова звітність”, МСФЗ 12 „Розкриття інформації про частки в інших підприємствах” та МСБО 27 „Окрема фінансова звітність” – Інвестиційні підприємства 1 січня 2014 року
- Поправки до МСБО 19 „Виплати працівникам” – Пенсійні плани із визначеними виплатами: внески працівників 1 липня 2014 року
- Поправки до МСФЗ у результаті Щорічних вдосконалень МСФЗ за період 2010–2012 років 1 липня 2014 року
- Поправки до МСФЗ у результаті Щорічних вдосконалень МСФЗ за період 2011–2013 років 1 липня 2014 року
- Поправки до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Розкриття інформації стосовно першого застосування МСФЗ 9 1 січня 2015 року
- Поправки до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Додаткові розкриття інформації щодо обліку хеджування (та відповідних поправок) у результаті включення глави про облік хеджування до МСФЗ 9 Застосовуються разом із МСФЗ 9
- МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов'язань та припинення їхнього визнання” 1 січня 2015 року
- Поправки до МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов'язань та припинення їхнього визнання” – Перенесення дати обов'язкового набуття чинності МСФЗ 9 і поправки до розкриття інформації про перехід 1 січня 2015 року
- МСФЗ 14 „Відстрочені рахунки тарифного регулювання” 1 січня 2016 року

Стандарти і тлумачення Набувають чинності стосовно річних періодів, які починаються на або після:

Поправки до МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов'язань та припинення їхнього визнання” – Включення глави про облік хеджування та дозвіл про дострокове застосування вимог до подання у складі інших сукупних доходів прибутку або збитку від „власного кредиту” за фінансовими зобов'язаннями, призначеними для опціонів із правом викупу за справедливою вартістю без дострокового застосування інших вимог МСФЗ 9 1 січня 2017 року

Поправки до МСБО 32 „Фінансові інструменти: подання інформації” – Рекомендації щодо застосування взаємного заліку фінансових активів та фінансових зобов'язань 1 січня 2014 року

Поправки до МСБО 36 „Зменшення корисності активів” – Розкриття інформації про суми відшкодування для нефінансових активів 1 січня 2014 року

Поправки до МСБО 39 „Фінансові інструменти: визнання та оцінка” – Передача прав за похідними фінансовими інструментами та подовження обліку хеджування 1 січня 2014 року

КТМСФЗ 27 „Збори” 1 січня 2014 року

Поправки до МСФЗ 10 „Консолідована фінансова звітність”, МСФЗ 12 „Розкриття інформації про частки в інших підприємствах” та МСБО 27 „Окрема фінансова звітність” – Інвестиційні підприємства 1 січня 2014 року

Поправки до МСБО 19 „Винагороди працівникам” – Пенсійні плани із визначеними виплатами: внески працівників 1 липня 2014 року

Поправки до МСФЗ у результаті Щорічних вдосконалень МСФЗ за період 2010–2012 років 1 липня 2014 року

Поправки до МСФЗ у результаті Щорічних вдосконалень МСФЗ за період 2011–2013 років 1 липня 2014 року

Поправки до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Розкриття інформації стосовно першого застосування МСФЗ 9 1 січня 2015 року

Поправки до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Додаткові розкриття інформації щодо обліку хеджування (та відповідних поправок) у результаті включення глави про облік хеджування до МСФЗ 9 Застосовуються разом із МСФЗ 9

МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов'язань та припинення їхнього визнання” 1 січня 2015 року

Поправки до МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов'язань та припинення їхнього визнання” – Перенесення дати обов'язкового набуття чинності МСФЗ 9 і поправки до розкриття інформації про перехід 1 січня 2015 року

МСФЗ 14 „Відстрочені рахунки тарифного регулювання” 1 січня 2016 року

Поправки до МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: Класифікація та оцінка, а також облік фінансових зобов'язань та припинення їхнього визнання” – Включення глави про облік хеджування та дозвіл про дострокове застосування вимог до подання у складі інших сукупних доходів прибутку або збитку від „власного кредиту” за фінансовими зобов'язаннями, призначеними для опціонів із правом викупу за справедливою вартістю без дострокового застосування інших вимог МСФЗ 9 1 січня 2017 року

Наразі керівництво Компанії здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування цих стандартів та тлумачень, а також поправок до стандартів.

Функціональна валюта та валюта представлення – Функціональною валютою підприємств Групи є українська гривня (гривня). Ця консолідована фінансова звітність представлена в українських гривнях. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти підприємств Групи, вважаються операціями в іноземних валютах.

При підготовці фінансових звітів окремих підприємств операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти даного підприємства (іноземних валютах), відображаються за курсами обміну валют, прийнятими на дати здійснення відповідних операцій. На кожну звітну дату монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, конвертуються у функціональну валюту за курсами обміну валют, встановленими на звітну дату. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю і деноміновані в іноземних валютах, конвертуються за курсами обміну валют, встановленими на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземних валютах, не конвертуються у валюту

представлення.

Відповідні курси обміну валют були представлені таким чином:

Станом на 31 грудня 2013 року Середній курс обміну валют за рік, який закінчився

31 грудня

2013 року Станом на

31 грудня

2012 року Середній курс обміну валют

за рік, який закінчився

31 грудня

2012 року

Гривня/долар США 7.9930 7.9930 7.9930 7.9910

Гривня/євро 11.0415 10.6144 10.5372 10.2692

Основа консолідації – Дана консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність материнської компанії та підприємств, які контролюються материнською компанією (її дочірніх підприємств). Інформація про дочірні підприємства представлена у Примітці 1. Контроль досягається, коли материнська компанія має можливість управляти фінансовою та операційною політикою підприємства з метою одержання вигоди від його діяльності.

Результати діяльності дочірніх підприємств, придбаних або проданих протягом року, включаються до складу консолідованого звіту про сукупний дохід із фактичної дати придбання до фактичної дати вибуття, відповідно. Загальні сукупні доходи дочірніх підприємств, що відносяться до капіталу власників Компанії та до неконтрольної частки навіть в тому випадку, якщо цей результат призводить до від'ємного балансу неконтрольних часток володіння.

У випадку необхідності у фінансову звітність дочірніх підприємств вносяться коригування з метою приведення їхньої облікової політики у відповідність до облікової політики, прийнятої іншими членами Групи.

Усі операції між компаніями Групи, залишки за операціями, а також доходи та витрати елімінуються при консолідації.

Об'єднання підприємств – Придбання дочірніх підприємств у третіх сторін обліковується з використанням методу придбання. Сума компенсації, яка передається в ході операції об'єднання підприємств, оцінюється за справедливою вартістю, яка розраховується як сума справедливої вартості на дату придбання активів, переданих Групою, зобов'язань Групи перед колишніми власниками підприємства, яке купується, та часток капіталу, випущених Групою в обмін на отриманий контроль над підприємством, яке купується. Витрати, пов'язані з операцією придбання, зазвичай визнаються у консолідованому звіті про сукупний дохід того періоду, в якому вони понесені.

Гудвіл оцінюється як перевищення суми переданої компенсації, суми будь-яких неконтрольних часток у підприємстві, яке купується, та справедливої вартості раніше утримуваних покупцем часток капіталу у підприємстві, яке купується (якщо такі є), над чистою сумою вартості придбаних ідентифікованих активів та очікуваних зобов'язань на дату придбання. Якщо, після переоцінки, чиста сума вартості придбаних ідентифікованих активів та очікуваних зобов'язань на дату придбання перевищує суму переданої компенсації, суму будь-яких неконтрольних часток у підприємстві, яке купується, та справедливої вартості раніше утримуваних покупцем часток капіталу у підприємстві, яке купується (якщо такі є), то таке перевищення визнається негайно у консолідованому звіті про сукупний дохід як прибуток від придбання зі знижкою.

Неконтрольні частки – Неконтрольні частки, які представляють собою поточні частки володіння і які дають право їхнім власникам на пропорційну частку у чистих активах підприємства у випадку його ліквідації, можуть первісно оцінюватися або за справедливою вартістю, або пропорційно частці цих неконтрольних часток у визнаній вартості ідентифікованих чистих активів підприємства, яке купується. Вибір методу оцінки здійснюється в залежності від кожної конкретної операції.

Зміни часток Групи у дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, обліковуються як операції з власним капіталом. Балансова вартість часток Групи та неконтрольних часток коригується з метою відображення змін їхніх відносних часток у дочірніх підприємствах. Будь-яка різниця між сумою, на яку неконтрольні частки коригуються, і справедливою вартістю компенсації сплаченої або отриманої визнається безпосередньо у складі власного капіталу та належить власникам материнської компанії.

Коли Група втрачає контроль над дочірнім підприємством, прибуток або збиток від вибуття розраховується як різниця між (i) сукупною величиною справедливої вартості отриманої компенсації та справедливої вартості будь-якої утримуваної частки та (ii) попередньою балансовою вартістю активів (включаючи гудвіл) та зобов'язань дочірнього підприємства і будь-яких неконтрольних часток. Суми, які були раніше визнані у складі інших сукупних доходів по відношенню до дочірнього підприємства, обліковуються (тобто змінюють класифікацію на прибуток чи збиток або переводяться безпосередньо до складу нерозподіленого прибутку) так само, як було б необхідно, якби відповідні активи чи зобов'язання були продані. Справедлива вартість будь-якої інвестиції, що залишається у колишньому дочірньому підприємстві на дату втрати контролю, вважається справедливою вартістю при первісному визнанні для подальшого обліку згідно з вимогами МСБО 39 „Фінансові інструменти: визнання та оцінка” або, коли доцільно, вартістю при первісному визнанні інвестиції в асоційовану компанію або спільно контрольоване підприємство.

Гудвіл – Гудвіл, що виникає при придбанні бізнесу оцінюється за собівартістю на день придбання бізнесу за вирахуванням накопиченого знецінення, якщо таке має місце.

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю або собівартістю будівництва, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Історична вартість об'єкта основних засобів включає (а) ціну придбання, включаючи імпортні мита і збори, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та інших знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для його експлуатації відповідно до намірів керівництва Групи; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він був розташований, зобов'язання за якими Група бере на себе або при придбанні даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка не пов'язана з операційною діяльністю протягом цього періоду.

Вартість активів, створених власними силами, включає собівартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. Капіталізовані витрати включають суттєві витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у консолідованому звіті про сукупний дохід того періоду, у якому вони були понесені.

Оскільки інформація про історичну вартість основних засобів не була доступна, Група прийняла рішення використовувати справедливую вартість в якості доцільної вартості станом на дату переходу до МСФЗ 1 січня 2009 року. Керівництво використало оцінки, зроблені незалежними професійними оцінювачами з метою визначення справедливої вартості станом на дату переходу до МСФЗ. Справедлива вартість визначалась як сума, за яку актив можна було б обміняти у поточній операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась за їхньою ринковою вартістю.

Якщо для об'єкта основних засобів, в силу його спеціалізованого призначення, не існувало ринкових індикаторів справедливої вартості, і даний об'єкт рідко є предметом продажу, за виключенням випадків продажу в якості частини діючого господарського об'єкта, для оцінки справедливої вартості використовувався дохідний метод або метод амортизованої вартості заміщення.

Сума, яка підлягає амортизації, представляє собою первісну вартість або доцільну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Група одержала б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів

після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як очікується, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання. Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання активу та розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація основних засобів визнається у консолідованому звіті про сукупний дохід. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Роки

Будівлі та відповідна інфраструктура 15-70 років

Машини та обладнання 5-20 років

Транспортні засоби 3-18 років

Інші основні засоби 2-11 років

Земля не амортизується.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у консолідованому звіті про сукупний дохід.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, із врахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується.

Амортизація починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебуватимуть у тому місці й стані, який забезпечуватиме їхнє функціонування відповідно до намірів керівництва, і здійснюється на основі того ж методу, що й для інших об'єктів основних засобів.

Оренда – Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди орендар приймає на себе практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом. Будь-яка інша оренда класифікується як операційна.

Доходи або витрати за договорами операційної оренди визнаються за методом нарахування протягом терміну дії відповідної оренди.

Запаси – Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Собівартість запасів включає витрати на придбання сировини, прямі витрати на оплату праці та частину інших постійних і змінних накладних витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та стану.

Собівартість запасів, за виключенням готової продукції, розраховується за методом „перше надходження – перше вибуття” (ФІФО). Собівартість готової продукції розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації визначається виходячи з розрахункової ціни продажу, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

Фінансові інструменти – Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються у консолідованому звіті Групи про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

Фінансові активи класифікуються за такими визначеними категоріями: „фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку”; „інвестиції, утримувані до погашення”; „фінансові активи, доступні для продажу”; а також „позики та дебіторська заборгованість”. Класифікація залежить від природи та цілей фінансових активів і визначається в момент їхнього первісного визнання. Усі фінансові активи Групи класифікуються як „позики та дебіторська заборгованість”. Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування ціни на активному ринку. Суттєві фінансові активи включають торгіву та іншу поточну дебіторську заборгованість і грошові кошти та їхні еквіваленти.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу – Боргові інструменти та інструменти власного капіталу, випущені підприємством Групи, класифікуються або як фінансові зобов'язання,

або як власний капітал у відповідності до суті договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу. Інструмент власного капіталу – це будь-який контракт, який підтверджує право на залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Групою, визнаються у сумі отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їхній випуск. Операція викупу інструментів власного капіталу Компанії визнається та безпосередньо зменшує власний капіталу. Жодного прибутку або збитку не визнається у результаті придбання, продажу, випуску або анулювання інструментів власного капіталу Групи.

Фінансові зобов'язання класифікуються або як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку, або як інші фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання класифікуються у відповідності до суті умов за договорами. Усі фінансові зобов'язання Групи належать до інших фінансових зобов'язань. Суттєві фінансові зобов'язання включають позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, нараховану заробітну плату та відповідні податки. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків.

Фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю. У випадку коли фінансові активи або фінансові зобов'язання не оцінюються в подальшому за справедливою вартістю через прибуток або збиток, вартість первісного визнання включає витрати на операції, безпосередньо пов'язані з придбанням або створенням фінансового активу або фінансового зобов'язання. Облікова політика щодо подальшої переоцінки даних інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної у даній Примітці. Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються і чисті суми відображаються у звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Група має юридично закріплене право заліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної відсоткової ставки – Це метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) і розподілу відсоткових доходів/(витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження/(платежі) грошових коштів, включаючи усі комісійні винагороди за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрат на операцію та інших премій або дисконтів, протягом очікуваного строку використання фінансового активу/(зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

Торгова та інша дебіторська заборгованість – Торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються у консолідованому звіті про сукупний дохід, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

Грошові кошти та їх еквіваленти – Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, в дорозі та грошові кошти на рахунках в банках та короткострокові депозити з початковим строком до 3 місяців.

Банківські та інші позики – Банківські позики первісно визнаються за справедливою вартістю отриманих активів, за вирахуванням безпосередніх витрат на здійснення операції. Позики, за якими нараховуються відсотки, у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю. Фінансові витрати визнаються у консолідованому звіті про сукупний дохід за методом нарахувань протягом строку дії відповідних позик.

Банківські позики класифікуються як довгострокові, якщо вони підлягають погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Банківські позики, які очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікуються як короткострокові зобов'язання.

Витрати за позиками – Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до собівартості цих активів до того часу, поки такі активи не будуть, в усіх суттєвих аспектах, готові до їхнього використання за призначенням або продажу. Усі інші витрати за позиками визнаються у консолідованому звіті про сукупний дохід як витрати того періоду, в якому вони були понесені. Торгова та інша кредиторська заборгованість – Торгова та інша кредиторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Кредиторська заборгованість класифікується як довгострокова, якщо вона підлягає погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Кредиторська заборгованість, яку очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікується як короткострокова кредиторська заборгованість.

Акціонерний капітал – Акціонерний капітал визнається за справедливою вартістю внесків, отриманих материнською компанією, скоригованою на суму ефекту від застосування МСБО 29 „Фінансова звітність в країнах з гіперінфляцією” для внесків, зроблених до 31 грудня 2000 року.

Податок на прибуток – Податок на прибуток розраховується згідно з чинним законодавством України. Сума податку на прибуток розраховується на основі результатів за рік, скоригованих на статті, які не оподатковуються або не включаються до складу дозволених витрат при визначенні податку. Податок на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, які були чинними на звітну дату.

Поточний податок на прибуток ? Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподаткований прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупний дохід, оскільки до нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати, дозволені для вирахування з прибутку, в інші роки, а також тому, що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати. Зобов’язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих або фактично діючих податкових ставок на звітну дату. Поточний податок визнається як витрати у звіті про сукупний дохід.

Відстрочений податок – Відстрочений податок обліковується з використанням методу балансових зобов’язань стосовно тимчасових різниць, які виникають внаслідок різниць між балансовою вартістю активів і зобов’язань у звіті про фінансовий стан та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку прибутку, який підлягає оподаткуванню. Відстрочені податкові зобов’язання зазвичай визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються тією мірою, в якій є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, за рахунок якого можна реалізувати тимчасову різницю, яка відноситься до валових витрат в цілях оподаткування.

Відстрочений податок відображається у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків коли він відноситься безпосередньо до статей власного капіталу або інших сукупних доходів. У цьому випадку відстрочений податок також відображається у складі власного капіталу або інших сукупних доходів.

Відстрочені податкові активи та зобов’язання взаємно заліковуються, коли:

- Компанія має юридично закріплене право взаємно заліковувати визнані суми поточних податкових активів та поточних податкових зобов’язань;
- Компанія має намір розраховуватися за своїми податковими активами та зобов’язаннями на нетто-основі або реалізувати актив і одночасно погасити зобов’язання;
- відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов’язання відносяться до податку на прибуток, який стягується одним і тим самим податковим органом у кожному майбутньому періоді, в якому, як очікується, значні суми відстрочених податкових зобов’язань і активів будуть погашені або відшкодовані.

Визнання доходів – Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була або має бути отримана, і представляють собою суми до отримання за товари та послуги,

надані у ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням знижок та відповідних податків з продажу.

Доходи від реалізації товарів визнаються, коли виконуються усі перераховані нижче умови:

- Група передала покупцеві основні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- керівництво Групи не приймає постійної участі у тій мірі, яка зазвичай пов'язана з володінням, і не здійснює фактичного контролю над реалізованими товарами;
- сума доходу може бути визначена достовірно;
- існує ймовірність одержання підприємством економічних вигод, пов'язаних із операцією; та
- сума понесених витрат або таких, які мають бути понесені стосовно операції, може бути визначена достовірно.

Резерви – Резерви визнаються, коли Група має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (на основі правового регулювання або яке витікає із обставин) внаслідок минулих подій, і при цьому існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для його погашення, і можна зробити достовірну оцінку даного зобов'язання. Сума, визнана в якості резерву, представляє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги усі ризики та невизначеності, пов'язані з даним зобов'язанням. У випадку, коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за рахунок яких очікується погасити поточне зобов'язання, його балансова вартість представляє собою поточну вартість цих потоків грошових коштів.

У випадку, коли частину або всі економічні вигоди, необхідні для врегулювання резерву, очікується відшкодувати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо достеменно відомо, що відшкодування буде отримане, і суму цієї дебіторської заборгованості можна достовірно оцінити.

Державні субсидії – Державні субсидії, пов'язані з активами, у тому числі немонетарні субсидії за справедливою вартістю, представлені у консолідованому звіті про фінансовий стан як доходи майбутніх періодів, що визнаються у консолідованому звіті про сукупний дохід на систематичній основі протягом строку корисного використання відповідного активу.

Умовні зобов'язання та активи – Умовні зобов'язання не визнаються у консолідованій фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до консолідованої фінансової звітності, крім тих випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи розкриваються у примітках до консолідованої фінансової звітності, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигод.

Інформація за сегментами – Звітність за сегментами подається на основі бачення її керівництвом і стосується частин Групи, які визначені як операційні сегменти. Операційні сегменти визначаються на основі внутрішніх звітів, які подаються вищому органу операційного управління Групи. Група визначила, що її вищим органом операційного управління є представники її вищого керівництва, і внутрішні звіти, які вище керівництво використовує для нагляду за операційною діяльністю і ухвалення рішень щодо розподілу ресурсів, служать основою для подання цієї інформації. Підготовка цих внутрішніх звітів здійснюється так само, як і цієї консолідованої фінансової звітності.

На основі поточної структури управління Група виділила такі звітні сегменти:

- виробництво морозива і молочної продукції;
- товари для перепродажу.

Група не подає інформації про активи і зобов'язання за сегментами, оскільки вищий орган операційного управління не здійснює огляду такої інформації для цілей ухвалення рішень.

Зміни класифікації – Група зробила певні зміни у класифікації сум, відображених станом на 31 грудня 2012 року та за рік, який закінчився цією датою, для приведення їх у відповідність із поданням у звітності за поточний рік.

4. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Групи, яка розкривається у Примітці 3, від керівництва вимагається робити судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та

зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. Переглянуті облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Суттєві судження у процесі застосування облікової політики – Нижче наведені суттєві судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок (див. нижче), які керівництво зробило у процесі застосування облікової політики Групи і які мають найсуттєвіший вплив на суми, визнані у консолідованій фінансовій звітності.

а) Консолідація ТОВ „Белпродзабезпечення”

Номінальна частка володіння ПАТ „Житомирський маслозавод” у ТОВ „Белпродзабезпечення” становить 49.0%. Керівництво Групи проаналізувало наявність контролю над ТОВ „Белпродзабезпечення” та, базуючись на індикаторах контролю, встановило, що ПАТ „Житомирський маслозавод” здійснює контроль над ТОВ „Белпродзабезпечення”. Даний висновок базується на фактах здійснення контролю над фінансовою та операційною діяльністю ТОВ „Белпродзабезпечення” керівництвом ПАТ „Житомирський маслозавод” на основі прийняття основних фінансових та операційних рішень. Відповідно, базуючись на визначенні дочірнього підприємства згідно з МСФЗ 10 „Консолідована фінансова звітність”, ТОВ „Белпродзабезпечення” визнано дочірнім підприємством в консолідованій фінансовій звітності Групи.

б) Маркетингові витрати

Група просуває власну продукцію за допомогою реклами, стимулювання покупців і торгових стимулювань. Ці програми включають, але не обмежені наступним: знижки, дисконти, купони, виплати за презентації в магазинах/торгових закладах, а також виплати за досягнення рівня продажів (від об'єму). Група визнає як витрати послуги з реклами, або в періоді, коли реклама вперше мала місце, або коли витрати були понесені. Стимулювання покупців і торгові стимулювання відображаються як зменшення величини доходів від продажів виходячи з суми, яку повинні заплатити покупці і продавці на кінець періоду. Ми базуємо нашу оцінку в основному на історичному досвіді використання і виплат. Для цілей проміжної звітності (між періодами), Група відносить витрати на рекламу і стимулювання покупців до операційних витрат як процент від об'єму продаж, базуючись на оцінках об'єму і витрат за весь рік. Група не визнає витрат майбутніх періодів в консолідованому звіті про фінансовий стан на звітну дату і всі маркетингові витрати визнаються в тому році, в якому вони понесені.

Основні джерела невизначеності оцінок – Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітних періодів, які мають суттєвий ризик стати причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

а) Оцінки щодо строків корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строку корисного використання активу, керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

б) Знецінення об'єктів основних засобів і незавершених капітальних інвестицій

На кожен звітну дату Група здійснює оцінку на предмет існування ознак того, чи не стала сума відшкодування основних засобів Групи нижчою від їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливую вартість за вирахуванням витрат на реалізацію активу та вартість використання. Коли виявляється таке зниження, балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у консолідованому звіті про сукупний дохід того періоду, у якому виявлене таке зменшення. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активу збільшилась, знецінення буде повністю або частково сторноване.

в) Визначення суми резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості
Сума резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості базується на оцінці Групою вірогідності її погашення конкретним клієнтом. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Якщо Група визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та колективно здійснює їхню оцінку на предмет знецінення.

Майбутні потоки грошових коштів Групи від дебіторської заборгованості, яка колективно оцінюється на предмет знецінення, визначаються на основі руху грошових коштів від активів згідно з умовами договору та досвіду керівництва по відношенню до врегулювання заборгованості, яка виникла у результаті минулих збитків, та успіху при поверненні сум заборгованості. Минулий досвід коригується на основі поточної інформації з метою відображення впливу поточних умов, які не вплинули на минулі періоди, та усунення наслідків минулих умов, які не існують у даний момент.

г) Оцінка запасів

Запаси складаються із товарів, готової продукції та сировини, які відображаються за меншою із двох величин: первісної вартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво оцінює чисту вартість реалізації готової продукції на основі різноманітних припущень, включно із поточними ринковими цінами. На кожен звітну дату Група здійснює оцінку залишків своїх запасів і, за необхідності, відображає списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації. Для цього необхідно робити припущення, пов'язані із майбутнім використанням запасів. Ці припущення базуються на інформації про старіння запасів, прогнозах щодо попиту споживачів та їхнього технологічного зносу.

д) Можливість відшкодування передоплат з податку на прибуток

Баланс передоплат з податку на прибуток може бути реалізований Групою шляхом заліку витрат з податку на прибуток, що підлягає сплаті в державний бюджет у майбутніх періодах. Керівництво класифікує передоплату з податку на прибуток як короткострокову або довгострокову на підставі очікувань можливої реалізації передоплати протягом наступних дванадцяти місяців після звітної дати. Керівництво робить свої оцінки на базі детального прогнозу прибутків, які будуть оподатковуватись в межах звичайної діяльності Компанії в наступних періодах.

5. СЕГМЕНТНА ЗВІТНІСТЬ

Усі операції Групи проводяться на території України.

Аналіз інформації за сегментами відбувається на основі видів товарів, постачання яких здійснюють операційні підрозділи Групи. Відповідно, звітні сегменти Групи згідно з вимогами МСФЗ 8 представлені таким чином:

Виробництво морозива та іншої молочної продукції Реалізація морозива;

Реалізація масла;

Реалізація сухого знежиреного молока;

Реалізація продукції з незбираного молока;

Реалізація іншої молочної продукції;

Інша реалізація.

Товари для перепродажу Товари для перепродажу.

Облікова політика щодо звітних сегментів не відрізняється від облікової політики Групи, викладеної у Примітці 3. Результат діяльності сегмента являє собою прибуток згідно з МСФЗ до врахування нерозподілених корпоративних витрат. Нерозподілені корпоративні витрати включають компенсацію керівництву, представницькі витрати і витрати на утримання офісних приміщень. Такою є система оцінок, яка включається у звіт для вищого органу операційного управління для розподілу ресурсів і оцінки показників діяльності за сегментами.

За рік що закінчився 31 грудня 2013 року Морозиво та інші молочні продукти Товари для

перепродажу Консолідовано

Зовнішні продажі 822,702 223,747 1,046,449

Всього доходів 822,702 223,747 1,046,449

Результати по сегментах 108,456 14,109 122,565

Нерозподілені корпоративні витрати (40,234)

Інші витрати, чисті¹⁾ (18,005)

Прибуток до оподаткування 64,326

Інша інформація

Надходження основних засобів²⁾ 85,229 85,229

Амортизація³⁾ 46,572 46,572

За рік що закінчився 31 грудня 2012 року Морозиво та інші молочні продукти Товари для перепродажу Консолідовано

Зовнішні продажі 787,029 172,996 960,025

Всього доходів 787,029 172,996 960,025

Результати по сегментах 114,289 15,905 130,194

Нерозподілені корпоративні витрати (34,339)

Інші витрати, чисті¹⁾ (9,427)

Прибуток до оподаткування 86,428

Інша інформація

Надходження основних засобів²⁾ 58,072 58,072

Амортизація³⁾ 38,700 38,700

1) Включає фінансові доходи, фінансові витрати, дохід/(збиток) від курсових різниць та інші витрати (чисті).

2) Надходження основних засобів (примітка 11).

3) Амортизація за рік що закінчився 31 грудня 2013 та 2012 років, амортизація не включає нерозподілену амортизацію в сумі 1,479 тисяч гривень та 1,671 тисяча гривень, відповідно.

6. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, був представлений таким чином:

2013 2012

Дохід від реалізації морозива 520,635 492,802

Дохід від реалізації масла 153,509 150,524

Дохід від реалізації сухого знежиреного молока 87,587 65,333

Дохід від реалізації продукції з незбираного молока 66,556 60,401

Дохід від реалізації іншої молочної продукції 12,239 27,109

Дохід від іншої реалізації 4,931 2,960

Дохід від реалізації готової продукції 845,457 799,129

Дохід від реалізації товарів для перепродажу 230,838 175,373
Стимулювання покупців і торгіві стимулювання (29,846) (14,477)

Всього 1,046,449 960,025

Дохід від реалізації найбільшим п'яти контрагентам Групи становив 29.6% та 29.6% від загальної суми доходів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, відповідно. З метою диверсифікації продажів та зниження ризику концентрації, Група за останні три роки суттєво розширила свою присутність на багатьох регіональних ринках України. Одними із найбільших покупців Групи є її пов'язані сторони – дистриб'ютори, за операціями з якими Група не передбачає ризиків, пов'язаних з концентрацією. Загальні продажі пов'язаним сторонам становили 125,193 тисячі гривень (12.0%) та 114,567 тисяч гривень (11.9%) за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років (Примітка 23). За роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років вище наведені види доходів були зменшені на безпосередньо пов'язані маркетингові послуги, отримані Групою у відповідності до бухгалтерської політики, що застосовується Групою, в сумі 29,846 тисяч гривень та 14,477 тисяч гривень, відповідно.

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

2013 2012

Сировина та матеріали 381,911 368,990
Пакувальні та інші матеріали 70,666 66,097
Витрати на оплату праці 55,057 54,613
Газ та електроенергія 33,031 32,089
Амортизаційні витрати 17,882 15,968
Ремонтні роботи 13,462 8,775
Інші послуги, пов'язані з виробництвом 4,001 10,802

Собівартість реалізації готової продукції 576,010 557,334

Собівартість реалізації товарів для перепродажу 186,357 141,078

Всього 762,367 698,412

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, також включає собівартість придбаних товарів, сировини, матеріалів та іншої продукції, отриманих від пов'язаних сторін в сумі 10,467 тисяч гривень та 14,136 тисяч гривень, відповідно (Примітка 23).

8. ЗАГАЛЬНОГОСПОДАРСЬКІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ, НЕТТО

Загальногосподарські та адміністративні, нетто, витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, були представлені таким чином:

2013 2012

Витрати на оплату праці 24,348 15,995
Оренда та комунальні послуги 2,657 1,711
Професійні послуги 1,554 2,637
Амортизаційні витрати 1,479 1,671
Банківське обслуговування 1,343 1,691
Ремонтні роботи 1,266 708
Витрати на утримування автомобілів та паливно-мастильні матеріали 1,236 1,512
Матеріали використані в операційній діяльності 1,054 1,115

Витрати на охорону 856 730
Податки та збори 601 1,504
Витрати, пов'язані зі страхуванням 387 223
Зміна резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (Примітка 13, 14) (663) (556)
Інші витрати 4,116 5,398

Всього 40,234 34,339

Витрати на оплату праці включають в себе виплати ключовому управлінському персоналу Групи в сумі 10,101 тисяча гривень та 5,889 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, відповідно (Примітка 23).

9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, були представлені таким чином:

2013 2012

Витрати на оплату праці 29,346 23,052
Амортизаційні витрати 28,690 22,732
Витрати на маркетинг та рекламу 25,484 18,517
Транспортні витрати 24,029 24,940
Роялті 17,260 16,040
Оренда та комунальні послуги 14,772 6,070
Оплата послуг комісіонерів 9,890 7,997
Матеріали використані в операційній діяльності 5,701 7,774
Ремонтні роботи 2,560 1,266
Інші витрати 3,785 3,031

Всього 161,517 131,419

Ліцензія на використання торгового знака „Рудь. Житомирський маслозавод” належить мажоритарному акціонеру Групи. Група підписала прямий договір із мажоритарним акціонером Групи. Витрати із виплати роялті розраховуються відповідно до обсягів реалізованої продукції, на якій був нанесений торговий знак. Зобов'язання з виплати роялті станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становили 5,789 тисяч гривень та 4,848 тисяч гривень, відповідно (Примітка 21). Окрім витрат на роялті, витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, також включають витрати за послуги, отримані від пов'язаних сторін в сумі 14,938 тисяч гривень та 9,212 тисяч гривень, відповідно (Примітка 23).

10. ОПОДАТКУВАННЯ

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, були представлені таким чином:

2013 2012

Витрати з поточного податку на прибуток (14,311) (20,325)

Вигода з відстроченого податку на прибуток, визнана у поточному році 251 37

Витрати з податку на прибуток (14,060) (20,288)

Поточний податок на прибуток підприємств за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, стягувався за ставкою у розмірі 19% (2012: 21%). При цьому, для розрахунку відстрочених податків використовувалася податкова ставка періоду, в якому очікується реалізація відповідних активів або погашення зобов'язань. Відповідно, відстрочений податок розраховувався з врахуванням зменшення ставки податку на прибуток до 18% починаючи з 1 січня 2014 року.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року
Відстрочені податкові активи, які виникають з:
Торгової та іншої кредиторської заборгованості і нарахованих зобов'язань 1,756 1,388

Торгової та іншої поточної дебіторської заборгованості 227 409
Облігацій випущених - 619
Іншого 80 260

Всього відстрочених податкових активів 2,063 2,676
Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають з:
Основних засобів (6,757) (7,593)
Доходів майбутніх періодів (434) (434)
Іншого (137) (165)

Всього відстрочених податкових зобов'язань (7,328) (8,192)

Чисті відстрочені податкові зобов'язання (5,265) (5,516)

Чисті відстрочені податкові зобов'язання, після відповідного взаємозаліку, становлять:
31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Відстрочені податкові активи - 193
Відстрочені податкові зобов'язання (5,265) (5,709)

Інформація про рух відстрочених податкових зобов'язань протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:
2013 2012

Станом на 1 січня (5,516) (5,553)
Віднесено до консолідованого звіту про сукупний дохід 251 37

Станом на 31 грудня (5,265) (5,516)

Узгодження податкових відрахувань за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, та прибутку, відображеного у консолідованому звіті про сукупний дохід, представлене таким чином:
2013 2012

Прибуток до оподаткування 64,326 86,428

Податок за встановленою нормативною ставкою 12,222 18,150

Податковий вплив:
Витрат, які не відносяться на валові при визначенні оподатковуваного прибутку 1,838 2,138

Витрати з податку на прибуток 14,060 20,288

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років передплатений податок на прибуток Групи, включений до складу податків до відшкодування та передоплат за податками, становив 8,041 тисячу гривень та 561 тисячу гривень, відповідно.

11. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Інформація про рух основних засобів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

Земля Будівлі та відповідна інфра-структура Машини
та обладнання Транспортні засоби Інші основні засоби Незавершене будівництво та невстановлене обладнання Всього
Історична або доцільна собівартість

Станом на 1 січня 2012 року 8,459 100,212 194,715 13,958 7,559 13,779 338,682

Надходження 2,181 3,905 36,343 2,573 1,524 11,546 58,072
Переведення з незавершеного будівництва - 7,211 4,957 223 937 (13,328) -
Вибуття - (10) (4,357) (312) (371) (1,095) (6,145)

Станом на 31 грудня 2012 року 10,640 111,318 231,658 16,442 9,649 10,902 390,609

Надходження 1,150 3,119 71,963 3,031 1,287 4,679 85,229
Переведення з незавершеного будівництва - 1,696 4,094 172 88 (6,050) -
Вибуття (2,813) (186) (7,232) (347) (1,435) (1,736) (13,749)

Станом на 31 грудня 2013 року 8,977 115,947 300,483 19,298 9,589 7,795 462,089

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 2012 року - 6,254 60,534 4,626 3,221 - 74,635
Амортизаційні нарахування - 3,079 32,233 1,548 2,103 - 38,963
Вибуття - (5) (2,293) (190) (191) - (2,679)

Станом на 31 грудня 2012 року 9,328 90,474 5,984 5,133 - 110,919

Амортизаційні нарахування - 2,671 40,007 3,160 1,487 - 47,325
Вибуття - (7) (5,258) (137) (780) - (6,182)

Станом на 31 грудня 2013 року - 11,992 125,223 9,007 5,840 - 152,062

Чиста балансова вартість

Станом на 1 січня 2012 року 8,459 93,958 134,181 9,332 4,338 13,779 264,047

Станом на 31 грудня 2012 року 10,640 101,990 141,184 10,458 4,516 10,902 279,690

Станом на 31 грудня 2013 року 8,977 103,955 175,260 10,291 3,749 7,795 310,027

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Група використала свої основні засоби в якості забезпечення банківських позик таким чином (Примітка 18):

Група основних засобів Чиста балансова вартість

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

Земля 4,456 4,456

Будівлі та відповідна інфраструктура 59,398 53,913

Машини та обладнання 8,180 9,476

Інші основні засоби 3,618 3,246

Всього 75,652 71,091

12. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років запаси були представлені таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Готова продукція 37,895 36,818
Сировина та матеріали 15,630 14,385
Товари для перепродажу 15,542 12,081
Пакувальні матеріали 10,924 6,642
Запасні частини та приладдя 1,948 2,568
Інші запаси 1,312 2,237

Всього 83,251 74,731

Станом на 31 грудня 2012 року Група використала свою готову продукцію в якості забезпечення банківських позик на суму 14,880 тисяч гривень, відповідно (Примітка 18). Станом на 31 грудня 2013 року готова продукція не використовувалась в якості забезпечення банківських позик.

13. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Торгова дебіторська заборгованість третіх сторін 60,326 59,848
Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін (Примітка 21) 11,648 8,847
Інша дебіторська заборгованість 773 943
За вирахуванням:
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (494) (982)

Всього 72,253 68,656

Резерв під покриття збитків під торгівлю та іншу дебіторську заборгованість створюється на основі очікуваних сум сумнівної заборгованості з урахуванням минулого досвіду і регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожну звітну дату.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної торгової та іншої дебіторської заборгованості за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

2013 2012

Станом на 1 січня 982 1,223

Визнано у консолідованому звіті про сукупний дохід (488) (241)

Станом на 31 грудня 494 982

До складу дебіторської заборгованості Групи станом на 31 грудня 2013 та 2012 років включені суми заборгованості балансовою вартістю 21,982 тисячі гривень та 16,668 тисяч гривень, які є простроченими на відповідну звітну дату, але не були знецінені оскільки керівництво Групи вважає їх відшкодування можливим, спираючись на аналіз співпраці з даними контрагентами в минулому.

Дебіторська заборгованість, яка була простроченою, але не була знецінена станом на 31 грудня

2013 та 2012 років за строками виникнення представлена таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Від одного до трьох місяців 18,819 15,399
Від трьох до шести місяців 2,832 888
Від шести до дванадцяти місяців 292 368
Більше одного року 39 13

Всього 21,982 16,668

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років знецінена торговельна та інша дебіторська заборгованість за строками непогашення була представлена таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Від трьох до шести місяців - 86
Від шести до дванадцяти місяців - 487
Більше одного року 494 409

Всього 494 982

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, середній кредитний період для клієнтів Групи для торгової та іншої дебіторської заборгованості становив 25 днів та 23 днів, відповідно.

14. ПЕРЕДОПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років передоплати постачальникам та інші оборотні активи були представлені таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Передоплати постачальникам 4,436 5,527
Витрати майбутніх періодів 228 300
Інші поточні активи 620 -
За вирахуванням:
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості - (175)

Всього 5,284 5,652

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

2013 2012

Станом на 1 січня 175 490

Визнано у консолідованому звіті про сукупний дохід (175) (315)

Станом на 31 грудня - 175

15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Грошові кошти та рахунки в банках у гривні 8,245 2,455
Грошові кошти та рахунки в банках у валюті 103 285
Короткострокові депозити банків (27.0%) - 20,000
Короткострокові депозити банків (12.5%) - 542

Всього 8,348 23,282

16. АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років затверджений та зареєстрований акціонерний капітал Групи становив 27,865 тисяч звичайних акцій номінальною вартістю 0.05 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл нерозподіленого прибутку. Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 1,393 тисячі гривень.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років, сума акціонерного капіталу була скоригована на вплив гіперінфляції згідно з МСБО 29 „Фінансова звітність в умовах гіперінфляції” і становила 5,341 тисячу гривень.

Акціонери Групи станом на 31 грудня 2013 та 2012 років були представлені таким чином:

Акціонер 31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

Рудь Петро Володимирович 59.68% 57.17%
Вівсик Оксана Петрівна 34.33% 34.33%
Інші власники (менше 5% кожен) 5.99% 8.50%

Всього 100.00% 100.00%

17. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Протягом 2005 та 2006 років Група отримала два одноразові транші субсидій від держави, як безповоротне цільове фінансування, на придбання обладнання. Такі субсидії були надані згідно з наказом Міністерства Аграрної Політики України № 682 від 7 грудня 2005 року „Про затвердження Порядку визначення на конкурсних засадах виконавців програми „Фінансова підтримка розвитку підприємств молочної переробки”, що фінансується з Державного бюджету України”. Згідно з умовами договору з Державного бюджету було перераховано на спеціальний рахунок Групи грошові кошти в сумі 5,146 тисяч гривень, які Група використала на придбання обладнання в 2005 та 2006 роках. Визнання доходів від субсидій здійснюється пропорційно до строків корисного використання придбаних основних засобів.

Рух доходів майбутніх періодів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, був представлений таким чином:

2013 2012

Станом на 1 січня 2,824 3,217

Визнано у консолідованому звіті про сукупний дохід у складі амортизаційних витрат в собівартості реалізації (393) (393)

Станом на 31 грудня 2,431 2,824

Доходи майбутніх періодів станом на 31 грудня 2013 та 2012 років були представлені таким чином:

31 грудня

2013 року 31 грудня
2012 року

Доходи майбутніх періодів, довгострокова частина 2,038 2,431
Доходи майбутніх періодів, короткострокова частина (Примітка 21) 393 393

Всього 2,431 2,824

18. ПОЗИКИ

У таблиці нижче представлені позики, отримані Групою від українських банків станом на 31 грудня 2013 та 2012 років:

Вид позики Валюта Середньозважена відсоткова ставка Непогашений залишок
31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року 31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Короткострокові кредитні лінії Гривні 16.3% 20.5% 23,415 13,050

Овердрафти Гривні 30.0% 15.5% 7,715 289

Всього позик 31,130 13,339

Невикористаний залишок за кредитними лініями та лімітом овердрафтів станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 78,581 тисячу гривень та 108,950 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Група використала свої основні засоби в якості забезпечення банківських позик у сумі 75,652 тисячі гривень та 71,091 тисяча гривень (Примітка 11).

Станом на 31 грудня 2012 року Група використала свою готову продукцію в якості забезпечення банківських позик на суму 14,880 тисяч гривень, відповідно (Примітка 12).

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років непогашені залишки підлягають погашенню у відповідності до кредитних угод таким чином:

31 грудня
2013 року 31 грудня
2012 року

До сплати протягом трьох місяців 7,715 289

До сплати від трьох до шести місяців включно - -

До сплати від шести до дванадцяти місяців 23,415 13,050

Всього поточної частини до сплати протягом одного року 31,130 13,339

19. ВИПУЩЕНІ ОБЛІГАЦІЇ

У таблиці нижче представлені облігації, випущені Групою, станом на 31 грудня 2013 та 2012 років:

Середньозважена відсоткова ставка Балансова вартість

31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року 31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

18% Випущені облігації випущені за номінальною вартістю зі строком обігу до 2013 року - 16.2% - 31,000

Облігації викуплені і перепродані протягом 2011 року зі строком обігу до 2013 року - 16.2% - 29,000

Облігації викуплені протягом 2012 року зі строком обігу до 2013 року - 16.2% - 10,300

Неамортизована сума дисконту для випущених облігацій - (274)

Відсоток, нарахований на суму випущених облігацій - 3,220

Всього - 73,246

У 2010 році Компанією ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” було випущено звичайні (незабезпечені) облигації номіналом 75,000 тисяч гривень зі строком обігу до жовтня 2013 року у сумі 77,803 тисячі гривень з фіксованою відсотковою ставкою 18.0%. Облигації випущено для закритого (приватного) розміщення і їх обіг є обмеженим початковою кількістю власників.

Відсотковий дохід виплачується наприкінці відсоткового періоду, тривалістю 91 день. У вересні 2012 року Компанія мала право змінити відсоткову ставку відповідно до ринкової кон'юнктури, але не нижче, ніж ставка Національного Банку України. Станом на 31 грудня 2012 року облигації випущені було розміщено з фіксованою ставкою 22.0%.

У вересні 2012 року власники облигацій мали право вимагати дострокового погашення облигацій. Виплата здійснюється за номінальною вартістю разом із виплатою відсоткового доходу за відповідний період. У вересні 2012 року власниками облигацій були подані заяви на їх викуп на суму 34,000 тисяч гривень. Компанія викупила облигації відповідно до поданих заяв. У жовтні 2012 року Компанія перепродала інвесторам викуплені облигації на суму 44,300 тисяч гривень з дисконтом в сумі 274 тисяч гривень. Решта облигацій перебувала у власності підприємства на 31 грудня 2012 року.

У жовтні 2013 Компанія повністю погасила свої зобов'язання за випущеними облигаціями.

У консолідованому звіті про рух грошових коштів за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, надходження від випуску і перепродажу облигацій відображені в статті „Отримані позики” від фінансової діяльності, в сумі 44,992 тисячі гривень. В 2013 році не було надходжень, пов'язаних з випуском чи перепродажем облигацій. Виплати власникам облигацій в результаті погашення чи викупу облигацій відображені в статті „Погашення позик” від фінансової діяльності консолідованого звіту про рух грошових коштів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 і 2012 року, в сумі 70,300 тисяч гривень та 34,000 тисяч гривень, відповідно.

20. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

Торгова кредиторська заборгованість за сировину та товари 22,489 19,228

Торгова кредиторська заборгованість за послуги 7,742 6,111

Всього 30,231 25,339

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами становила 2,048 тисяч гривень та 750 тисяч гривень, відповідно (Примітка 23). Середній кредитний період за операціями придбання більшості запасів та послуг у 2013 та 2012 роках становив 13 днів.

21. НАРАХОВАНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість були представлені таким чином:

31 грудня

2013 року 31 грудня

2012 року

Нарахована заробітна плата та відповідні податки 8,079 4,662

Кредиторська заборгованість за роялті (Примітка 9, 23) 5,789 4,848

Резерв під невикористані відпустки 3,827 3,027

Заборгованість за основні засоби 1,110 2,063

Доходи майбутніх періодів (Примітка 17) 393 393

Аванси отримані 319 1,609

Інша кредиторська заборгованість 162 1,910

Всього 19,679 18,512

22. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання податкових та інших регулятивних вимог – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання законів та нормативних вимог може призвести до стягнення суттєвих штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Групи. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня, розміри яких можуть бути суттєвими. Керівництво вважає, що Група діє відповідно до місцевого податкового законодавства, однак існує багато нових законів у сфері оподаткування, а також у сфері операцій з іноземною валютою, прийнятих нещодавно, трактування яких не завжди однозначне.

Починаючи із 1 вересня 2013 року, в українському законодавстві набули чинності нові правила щодо трансфертного ціноутворення. Ці правила запроваджують додаткові вимоги до обліку та документації операцій. Нове законодавство дозволяє податковим органам накладати додаткові податкові зобов'язання стосовно цілої низки операцій, включно з операціями із пов'язаними сторонами, якщо, на їхню думку, ціна операції або їхня рентабельність відрізняються від ринкових умов. Враховуючи що практика застосування нових правил трансфертного ціноутворення відсутня, і певні положення нового законодавства містять суперечності та їх не можна назвати однозначними, наслідки можливої претензії з боку податкових органів щодо позиції Групи із його застосування неможливо достовірно оцінити.

Юридичні питання – У ході звичайної господарської діяльності Група бере участь у судових процесах та до неї висувуються певні претензії. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, Група продовжує судитися з податковими органами з приводу результатів податкових перевірок в році, що закінчився 31 грудня 2011 року, наслідком яких було нарахування податковими органами додаткових зборів. Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років, сума судових позовів становить 1,155 тисяч гривень та 1,437 тисяч гривень, відповідно.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі сировини – Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012, Група уклала договори з іноземними підприємствами на закупівлю сировини та матеріалів. Станом на 31 грудня 2012 року, зобов'язання по закупівлі сировини та матеріалів становили 19,711 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2013 року, контрактних зобов'язань по закупівлям сировини та матеріалів не було.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі основних засобів – Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, підприємства Групи уклали договори з іноземними підприємствами на закупівлю основних засобів. Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років зобов'язання по закупівлі основних засобів становлять 6,647 тисяч гривень та 6,024 тисячі гривень, відповідно.

23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага спрямовується на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років та за роки, які закінчилися цими датами, Група мала такі залишки та операції з пов'язаними сторонами:

Примітки 2013 2012

Компанії

під спільним контролем Всього за статтею фінансової звітності Компанії

під спільним контролем Всього за статтею фінансової звітності

Торгова та інша дебіторська заборгованість 13 11,648 72,253 8,847 68,656
Торгова кредиторська заборгованість 20 2,048 30,231 750 25,339
Нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість 21 5,789 19,679 4,848 18,512
Дохід від реалізації 6 125,193 1,046,449 114,567 960,025
Придбані товари та матеріали 7 10,467 762,367 14,136 698,412

Витрати на збут 9 32,198 161,517 25,252 131,419
Дохід від реалізації основних засобів 1,292 2,977 - 1,229
Чиста балансова вартість реалізованих основних засобів 11 37 7,567 - 3,466
Загальна сума виплат ключовому управлінському персоналу Групи була відображена у складі загальногосподарських та адміністративних витрат та становила 10,101 тисячу гривень та 5,889 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, відповідно (Примітка 8).

24. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Групи отримують пенсії від держави згідно з чинним законодавством України. Група не має зобов'язань з виплати додаткових пенсій, медичної допомоги після виходу на пенсію, страхових виплат або допомоги при звільненні перед теперішніми або колишніми працівниками, окрім зазначеної пенсійної програми з визначеним внеском.
Внески Групи до Державного пенсійного фонду протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, становили 25,772 тисячі гривень та 22,130 тисяч гривень, відповідно.

25. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 „Справедлива вартість”. Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Групи не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Група могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Фінансові активи Групи представлені категоріями „Грошові кошти та їхні еквіваленти” та „Торгова та інша дебіторська заборгованість” та обліковуються за амортизованою собівартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Групи, дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2013 та 2012 років.

Фінансові зобов'язання Групи представлені позиками, торговою кредиторською заборгованістю та іншими поточними зобов'язаннями та обліковуються за амортизованою собівартістю.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова кредиторська заборгованість, як правило, мають короткострокову природу і керівництво Групи оцінює їх справедливую вартість на рівні балансової станом на 31 грудня 2013 та 2012 років.

Для позик до сплати протягом одного року справедлива вартість оцінювалась шляхом дисконтування очікуваного вибуття грошових коштів за ринковими відсотковими ставками. Оскільки відсоткові ставки, під які отримані позики були отримані на ринкових умовах в період близький до звітної дати керівництво Групи оцінює справедливую вартість позик на рівні їх балансової вартості станом на 31 грудня 2013 та 2012 років.

Ієрархія справедливої вартості станом на 31 грудня 2013 року

Рівень 1 Рівень 2 Рівень 3 Всього

Фінансові активи

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість - 72,253 - 72,253

Всього - 72,253 - 72,253

Фінансові зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість - 30,231 - 30,231

Інші поточні зобов'язання - 18,967 - 18,967

Позики - 31,130 - 31,130

Всього - 80,328 - 80,328

26. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу – Група управляє своїм капіталом з метою забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Групи регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Група вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості. Структура капіталу Групи складається з боргових зобов'язань, які включають в себе позики (Примітка 18) та випущені облігації (Примітка 19) та власного капіталу (Примітка 16).

Основні категорії фінансових інструментів – Основними фінансовими зобов'язаннями Групи є торгова кредиторська заборгованість, нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість, позики і випущені облігації. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Групи. Група має різні фінансові активи, такі як грошові кошти та їхні еквіваленти, торгівлю та іншу дебіторську заборгованість.

Примітка 31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Фінансові активи

Торгова та інша дебіторська заборгованість 13 72,253 68,656

Грошові кошти та їхні еквіваленти 15 8,348 23,282

Всього фінансових активів 80,601 91,938

Фінансові зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 20 30,231 25,339

Нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість 21 18,967 16,510

Позики 18 31,130 13,339

Випущені облігації 19 - 73,246

Всього фінансових зобов'язань 80,328 128,434

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Групи, є кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу, ризик зміни відсоткових ставок, валютний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу – Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Групою у строк, що може призвести до фінансових збитків у Групи.

Кредитний ризик Групи, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю.

Суми, представлені у консолідованому звіті про фінансовий стан, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Групи на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Група структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Групи.

Із залишку торгової дебіторської заборгованості Групи станом на 31 грудня 2013 та 2012 років п'ять найбільших клієнтів Групи становили 39.9% та 51.1% , відповідно, із усієї суми залишку. Із цих клієнтів один із залишків був представлений пов'язаними сторонами – компаніями під спільним контролем, баланс за якими окремо станом на 31 грудня 2013 та 2012 років становив 16.1% та 13.4% від усієї суми торгової дебіторської заборгованості, відповідно.

Ризик зміни відсоткових ставок – Ризик зміни відсоткових ставок виникає із можливості того, що коливання відсоткових ставок негативно вплине на фінансові результати Групи. Група не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни відсоткових ставок. Керівництво Групи контролює даний ризик шляхом підписання кредитних угод, які не дозволяють банку в односторонньому порядку підвищити відсоткову ставку. Окрім того, Група активно співпрацює з кількома фінансовими установами з метою диверсифікації даного ризику. Група має щорічне право на зміну відсоткової ставки по випущеним облігаціям, але не нижче облікової ставки НБУ.

Валютний ризик – Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Групи негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Група здійснює певні операції в іноземних валютах. Група не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Групи намагається зменшити вплив такого ризику шляхом підтримання стабільного рівня монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Групи, деномінованих в іноземних валютах, станом на 31 грудня 2013 та 2012 років представлена таким чином:

31 грудня 2013 року 31 грудня 2012 року

Долари США Євро Долари США Євро

Активи

Грошові кошти та їхні еквіваленти 103 - 285 -

Дебіторська заборгованість 393 - - -

Всього активів 496 - 285 -

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість (3,746) (1,481) (3,097) (1,097)

Інша кредиторська заборгованість - - (926) (1)

Всього зобов'язань (3,746) (1,481) (4,023) (1,098)

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Групи стосовно послаблення української гривні по відношенню до долара США та євро на 20.0%. Рівень чутливості представляє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів, деномінованих в іноземній валюті, і розраховує ефект від їхнього переведення у валюту представлення на кінець періоду з урахуванням 20.0% зміни у курсах обміну валют.

Долари США Євро

Збиток на 31 грудня 2013 року (650) (296)

Збиток станом на 31 грудня 2012 року (748) (220)

Ризик ліквідності – Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Положення ліквідності Групи ретельним чином контролюється та управляється. Група використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Окрім того, керівництво Групи здійснює аналіз строків реалізації своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань та планує їхню структуру та обсяги у відповідності до потреб ліквідності у звітному періоді.

Інформація про фінансові зобов'язання Групи за строками погашення станом на 31 грудня 2013 та

2012 років на основі контрактних платежів представлена таким чином:

1-6 місяців 6 місяців - 1 рік Всього

31 грудня 2013 року

Торгова кредиторська заборгованість 30,231 - 30,231

Нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість 18,967 - 18,967

Облігації випущені - - -

Позики 10,662 24,149 34,811

Всього 59,860 24,149 84,009

1-6 місяців 6 місяців - 1 рік Всього

31 грудня 2012 року

Торгова кредиторська заборгованість 25,339 - 25,339

Нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість 16,510 - 16,510

Облігації випущені 10,953 74,167 85,120

Позики 2,275 13,616 15,891

Всього 55,077 87,783 142,860

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

За оцінками керівництва у 2013 році доходи від реалізації Групи у Криму становили близько 7% від загальної суми доходів від реалізації. В березні 2014 року Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Вплив цих подій на операційну діяльність Компанії у Криму неможливо достовірно визначити станом на дату випуску цієї фінансової звітності.

В березні 2014 року, Група уклала договір з одним із українських банків на отримання відновлювальної кредитної лінії загальною сумою 25,000 тисяч гривень з метою поповнення оборотних коштів для фінансування поточних витрат, а також придбання нового обладнання на суму не більше 7,000 тисяч гривень. Розмір відсоткової ставки за кредитом становив 19.5% річних, кінцевий термін погашення – березень 2015. При цьому Група використала свої основні засоби у сумі 55,171 тисячу гривень в якості забезпечення короткострокових кредитів банків.

28. ЗАТВЕРДЖЕННЯ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця консолідована фінансова звітність була схвалена керівництвом Групи та затверджена до випуску 14 квітня 2014 року.