

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		Романюк Микола Васильович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	24.04.2014
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА "ЗОЛЯ"
2. Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ
02470684
4. Місцезнаходження
Київська, Оболонський, 04074, м.Київ, Лугова, 1-А
5. Міжміський код, телефон та факс
(044) 206-65-04 (044) 206-65-04
6. Електронна поштова адреса
info@kpf-zorya.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 24.04.2014 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | Газета "Бюлетень.Цінні папери України" 77 | 25.04.2014 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | http://www.kpf-zorya.com.ua | в мережі Інтернет |
| | (адреса сторінки) | 24.04.2014 |
| | | (дата) |

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
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	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп 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 виникла 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)

33. Примітки

1. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА "ЗОРЯ" (далі - Товариство) створене відповідно до Указу Президента України за № 210/93 від 15.06.1993 року "Про корпоратизацію державних підприємств" та наказу № 80 від 12.08.1994 року Державного комітету України по харчовій промисловості шляхом перетворення державного підприємства "Головне підприємство ВО "Зоря" у Відкрите акціонерне товариство "Київська поліграфічна фабрика "Зоря". На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008р. № 514-VI, Товариство перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА "ЗОРЯ".

2. "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" відсутня, оскільки у звітному році Товариством не одержувались ліцензії (дозволи). Діючі ліцензії (дозволи) відсутні.

3. "Інформація про рейтингове агенство" відсутня, оскільки у статутному капіталі Товариства державна частка відсутня і при цьому воно не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, а також не займає домінуючого (монопольного) становища в економіці України, в зв'язку з чим не користувалось послугами рейтингового агенства.

4. Облігації чи будь-які інші цінні папери в звітному періоді Товариство не

випускало, тому інформація про стан об'єкта нерухомості, про гарантії третьої особи за борговими цінними паперами та інформація про іпотечні цінні папери у звіті відсутня.

5. "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)" не надається оскільки склад акціонерів Товариства визначається згідно зі зведеним обліковим реєстром власників цінних паперів.

6. "Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів" відсутня, оскільки сертифікати цінних паперів не видавались.

7. "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" не надається, оскільки особлива інформація не виникла.

8. Викуп власних акцій протягом звітного періоду не здійснювався.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА "ЗОРЯ"

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

A00 №599641

3. Дата проведення державної реєстрації

09.09.1994

4. Територія (область)

Київська

5. Статутний капітал (грн)

12048.75

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)

138

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

18.12 Друкування іншої продукції

22.29 Виробництво інших виробів із пласмас

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів. Наглядова рада. Правління. Орган контролю - Ревізійна комісія.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

Публічне акціонерне товариство «ФОРТУНА-БАНК»

2) МФО банку

300904

3) поточний рахунок

26007311517

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

Публічне акціонерне товариство «ФОРТУНА-БАНК»

5) МФО банку

300904

б) поточний рахунок

26007311517

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)
Державне підприємство "Головне підприємство ВО "Зоря"	02470684	04074Україна м.Київ вул.Лугова, буд.1-А	0.000000000000
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)
Усього			0.000000000000

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

Романюк Микола Васильович

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

СК 468275 31.01.1997 Ірпінським МВРУ МВС України в Київській області

4) рік народження**

1951

5) освіта**

вища, технічна

6) стаж керівної роботи (років)**

23

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

ТОВ "Віз-Київ ЛТД", директор

8) дата обрання та термін, на який обрано

03.12.2013 один рік

9) Опис

Посадові обов'язки визначені посадовою інструкцією, контрактом, положенням "Про виконавчий орган" та Статутом Товариства. Згоду на розголошення розміру винагороди не надано, винагорода надається у формі заробітної плати. Переобраний на посаду строком на 1 рік у зв'язку із спливом строку дії повноважень (Протокол Наглядової ради Товариства №4 від 01.12.2013). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися.

* 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

Кулінська Валентина Вячеславівна

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

СН 221636 07.01.1996 Мінським РУГУ МВС України в м.Києві

4) рік народження**

1966

5) освіта**

вища, економічна

6) стаж керівної роботи (років)**

13

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

ВАТ "КПФ "Зоря", заступник головного бухгалтера

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.05.2010 довгостроково

9) Опис

Посадові обов'язки визначені посадовою інструкцією. Згоду на розголошення розміру винагороди не надано, винагорода надається у формі заробітної плати. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися.

* 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

Чорний Сергій Анатолійович

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

4) рік народження**

1962

5) освіта**

вища, економічна

6) стаж керівної роботи (років)**

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

ДП "Інформаційний центр" Міністерства юстиції України, Директор Івано-Франківської філії.

8) дата обрання та термін, на який обрано

10.04.2013 3 роки

9) Опис

Посадові обов'язки визначені положенням "Про наглядову раду" та Статутом Товариства. Винагорода не виплачується. Обраний на посаду у зв'язку з закінченням строку повноважень Наглядової ради Товариства (Протокол загальних зборів №27 від 10.04.2013 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися. Обіймає посаду Директора Івано-Франківської філії ДП "Інформаційний центр" Міністерства юстиції України, 76000 м. Івано-Франківськ, вул. Шухевичів, 21.

* 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

Тонкий Олександр Володимирович

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

СН 245643 27.08.1996 Дарницьким РУ ГУ МВС України в м.Києві

4) рік народження**

1970

5) освіта**

вища, економічна

6) стаж керівної роботи (років)**

13

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

ВАТ "Київський вітамінний завод"

8) дата обрання та термін, на який обрано

10.04.2013 3 роки

9) Опис

Посадові обов'язки визначені положенням "Про наглядову раду" та Статутом Товариства. Згоду на розголошення розміру винагороди не надано, винагорода надається у формі заробітної плати. Повторно обраний на посаду у зв'язку з закінченням строку повноважень Наглядової ради Товариства (Протокол загальних зборів №27 від 10.04.2013 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися. Обіймає посаду консультанта з фінансових питань ПАТ "Київський вітамінний завод", вул. Копилівська, 38, м. Київ, Україна, 04073.

* 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 Ревізійної комісії

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

Гладченко Наталія Вікторівна

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

СН 911712 01.10.1998 Московським РУ ГУ МВС України в м.Києві

4) рік народження**

1962

5) освіта**

вища, технічна

6) стаж керівної роботи (років)**

17

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

ВАТ "Київська поліграфічна фабрика "Зоря", начальник відділу збуту

8) дата обрання та термін, на який обрано

10.04.2013 3 роки

9) Опис

Посадові обов'язки визначені положенням "Про ревізійну комісію" та Статутом Товариства. Винагорода не виплачується. Повторно обраний на посаду у зв'язку з закінченням строку повноважень Ревізійної комісії Товариства (Протокол загальних зборів №27 від 10.04.2013 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися.

* 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 Ревізійної комісії

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

Колодій Богдан Васильович

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

СО 075729 11.03.1999 Ленінградським РУ ГУ МВС України в м.Києві

4) рік народження**

1954

5) освіта**

вища, технічна

б) стаж керівної роботи (років)**

21

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

ВАТ "Київська поліграфічна фабрика "Зоря", начальник ремонтно-виробничої ділянки

8) дата обрання та термін, на який обрано

10.04.2013 3 роки

9) Опис

Посадові обов'язки визначені положенням "Про ревізійну комісію" та Статутом Товариства. Винагорода не виплачується. Повторно обраний на посаду у зв'язку з закінченням строку повноважень Ревізійної комісії Товариства (Протокол загальних зборів №27 від 10.04.2013 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися.

* 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

Кравчук Валентина Борисівна

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

СО 181787 05.08.1999 Шевченківським РУ ГУ МВС України в м.Києві

4) рік народження**

1950

5) освіта**

вища, економічна

б) стаж керівної роботи (років)**

25

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

ЗАТ "УМТЗ "Енергокомплект", головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

10.04.2013 3 роки

9) Опис

Посадові обов'язки визначені положенням "Про ревізійну комісію" та Статутом Товариства. Винагорода не виплачується. Повторно обраний на посаду у зв'язку з закінченням строку повноважень Ревізійної комісії Товариства (Протокол загальних зборів №27 від 10.04.2013 р.). Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися.

* 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

Бондаренко Ганна Василівна

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

СК 709946 25.11.1997 Макарівським РВГУ МВС України в Київській обл.

4) рік народження**

1979

5) освіта**

вища, економічна

6) стаж керівної роботи (років)**

9

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

ВАТ "КПФ "Зоря", начальник планово-економічного відділу

8) дата обрання та термін, на який обрано

03.12.2013 1 рік

9) Опис

Посадові обов'язки визначені положенням "Про виконавчий орган" та Статутом Товариства. Переобраний на посаду строком на 1 рік у зв'язку із спливом строку дії повноважень (Протокол Наглядової ради Товариства №4 від 01.12.2013). Винагорода не виплачується. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися.

* Ззначається 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

Компанія «ПЕСЦИНО ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД», представник- Денисюк Вікторія Володимирівна

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

4) рік народження**

1990

5) освіта**

Вища юридична.

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Юридична колегія «Центр реалізації права», помічник юриста

8) дата обрання та термін, на який обрано

10.04.2013 3 роки

9) Опис

Посадові обов'язки визначені положенням "Про наглядову раду" та Статутом Товариства. Зміни у персональному складі пов'язані з закінченням строку повноважень Наглядової ради Товариства (Протокол загальних зборів №27 від 10.04.2013 р.). Винагорода не виплачується. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися. Обіймає посаду помічника юриста ТОВ «Юридична колегія «Центр реалізації права» 03035, м. Київ, вул. Сурикова, 3А, 5 поверх, оф. 4.

* 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
Член Ревізійної комісії	Гладченко Наталія Вікторівна	СН 911712 01.10.1998 Московським РУ ГУ МВС України в м.Києві	02.10.1998	1	0.00207500000	1	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Колодій Богдан Васильович	СО 075729 11.03.1999 Ленінградський РУ ГУ МВС України в м.Києві	02.10.1998	3	0.00622500000	3	0	0	0
Член Наглядової ради	Компанія «ПЕСЦИНО ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД» («PESCINO HOLDINGS LIMITED»)	HE 188767		11808	24.5005	11808	0	0	0
Усього				11812	24.5088	11812	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
Компанія Pescino Holdings Limited (Песцино Холдінгс Лімітед)	HE 188767	2414 Республіка Кіпр Нікосія Егкомі, 28 Октовриу, 1 ЕНГОМІ БІЗНЕС ЦЕНТР, 1-й поверх, Квартира/офіс 104	03.05.2007	11808	24.500467000000	11808	0	0	0
Палмсайд Холдінгс Лімітед (Palmside Holdings Limited)	HE 188781	2414 Республіка Кіпр Нікосія Егкомі, 28 Октовриу, 1 ЕНГОМІ БІЗНЕС ЦЕНТР, 1-й поверх, Квартира/офіс 104	12.04.2007	11808	24.500467000000	11808	0	0	0
Компанія Pinkrim Holdings Limited (Пінкрім Холдінгс Лімітед)	HE 188792	2414 Республіка Кіпр Нікосія Егкомі, 28 Октовриу, 1 ЕНГОМІ БІЗНЕС ЦЕНТР, 1-й поверх, Квартира/офіс 104	03.05.2007	10491	21.767818000000	10491	0	0	0
Компанія Placeside Holdings Limited (Плейссайд Холдінгс Лімітед)	HE 186741	2414 Республіка Кіпр Нікосія Егкомі, 28 Октовриу, 1 ЕНГОМІ БІЗНЕС ЦЕНТР, 1-й поверх, Квартира/офіс 104	12.04.2007	9431	19.568420000000	9431	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	
Усього			43538	90.337172000000	43538	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	10.04.2013	
Кворум зборів**	92.82	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none">1.Обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.2.Обрання Голови та Секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.3.Затвердження регламенту Загальних зборів акціонерів Товариства.4.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства за 2012 рік.5.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2012 рік.6.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік.7.Про затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2012 рік.8.Про переобрання Наглядової ради Товариства.9.Про переобрання Ревізійної комісії Товариства.10.Про внесення змін до Статуту Товариства.11.Про розподіл прибутку за підсумками діяльності Товариства у 2012 році.12.Про вчинення Товариством значних правочинів.	

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Сума виплачених дивідендів, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	Протягом 2013 року рішення про виплату дивідендів не приймалося. Дивіденди не виплачувалися.			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма"АЛДІА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	34839742
Місцезнаходження	04213 Україна м. Київ Оболонський м.Київ Прирічна, 19, кв. 54
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3938
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2007
Міжміський код та телефон	(044) 492-75-36
Факс	(044) 492-75-36
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	Проведення аудиторської перевірки

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондовий депозитарій"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	36469572
Місцезнаходження	04050 Україна м. Київ Шевченківський м.Київ Мельникова, буд.81, літера "А"
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 470607
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2009
Міжміський код та телефон	(044) 206-71-88
Факс	(044) 206-71-88
Вид діяльності	депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	надання послуг зберігача цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ Шевченківський м.Київ вул. Б. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581323
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.04.2008
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	(044) 279-13-22

Вид діяльності	Професійна діяльність на ринку цінних паперів
Опис	депозитарні послуги емітентам та зберігачам

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська аудиторська компанія "Кредо"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	32158755
Місцезнаходження	03680 Україна м. Київ Київ м. Київ вулиця Тверська, 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	A №004653
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.05.2001
Міжміський код та телефон	(044) 5016191
Факс	(044) 5016191
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	,

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.10.2009	69/10/1/09	ДКЦПФР	UA4000061410	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	48195	12048.750	100.0000000000
Опис	Цінні папери розміщені повністю, статутний капітал сплачений 100%. Акції Емітента процедуру лістингу не проходили і не торгуються ні на зовнішньому ні на внутрішньому біржових ринках. Облігації чи будь-які інші цінні папери Товариством не випускалися, додаткових емісій акцій в звітному році не було. Попереднє свідоцтво №914/10/1/98 від 02.10.1998 року, видане Управлінням ДКЦПФП в м.Києві та Київській області втратило чинність у зв'язку з проведенням дематеріалізації випуску та видачею свідоцтва №69/10/1/09 від 14.10.2009 року.								

XI. Опис бізнесу

У звітному році таких подій не відбувалося.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів немає.

Середньооблокова чисельність штатних працівників 92; середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом 46; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу 35; фонд оплати праці у 2013 році 3188,5 тис. грн. Фонд оплати праці у 2012 році 3388,2 тис. грн. Зменшення фонду оплати праці порівняно із 2012 роком зумовлене скороченням чисельності працівників. Забезпечення рівня кваліфікації здійснюється відповідно до "Процедури розвитку (навчання) персоналу" Товариства.

Підприємство не належить до об'єднань підприємств.

Підприємство не проводить спільної діяльності.

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього року не надходило.

3. Суттєві положення облікової політики

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовувало Товариство при підготовці фінансової звітності:

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Товариства - гривня.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2013 31.12.2012 01.01.2012

Гривня/1 долар США 7,993 7,993 7,9898

Гривня/ 1 євро 11,04153 105,37172 10,298053

Операції і залишки

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ функціональної валюти, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Визнання виручки (доходу)

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, знижок на повернення, а також податків або мит з продажу. Товариство аналізує договори, що укладаються нею і по яким передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визнання того, чи виступає вона в якості принципала або агента. Для визнання виручки також повинні виконуватись наступні критерії:

Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається виходячи із стадії завершеності робіт. Стадія завершеності робіт оцінюється як відсоток витраченого робочого часу до звітної дати від загальної розрахункової кількості робочого часу по кожному договору. Якщо фінансовий результат від договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованими як ті, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати признаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання.

Дивіденди

Виручка визнається, коли встановлено право Товариства на отримання платежу.

Дохід від оренди

Дохід від активів, наданих в операційну оренду, враховується по прямолінійному методу протягом терміну оренди.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, очікуваній до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки і податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх тимчасових різницях оподаткувань.

Відстрочені податкові активи визнаються по всіх тимчасових різницях, що віднімаються, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам, в тій мірі, в якій існує значна вірогідність того, що існуватиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що віднімаються, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати все або частину відкладених податкових активів, оцінюється як маловірогідне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна вірогідність того, що майбутній прибуток, що оподатковується дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовані в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які по стану на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, а безпосередньо в капіталі.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозараховуються якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж компанії, що оподатковується і податкового органу.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Виручка, витрати і активи визнаються за вирахування податку на додану вартість, окрім випадків коли:

податок на додану вартість, виникає від придбання активів або послуг, не відшкодовується податковими органами, в такому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активів або частина статті витрат дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з врахуванням суми податку на додану вартість

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковими органами або сплачується, включається в дебіторську та кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

Фінансові інструменти

Первинне визнання і оцінка фінансових активів

Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи, що є в наявності для продажу. Товариство класифікує свої фінансові активи при їх первинному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Всі операції по покупці або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів в строк встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах») визначаються на дату укладення договору, тобто на дату, коли Товариство приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка фінансових активів

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток
Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первинному визнанні в категорію тих, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток враховуються в балансі за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат по фінансуванню

Фінансові зобов'язання

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і запозичення. товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визначаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку позик і кредит на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Фінансові зобов'язання товариства включають торгіву і іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, договори фінансової гарантії.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первинному визнанні як ті, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою

продажу в найближчому майбутньому.

Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначених для торгівлі, визначаються в звіті про прибутки і збитки.

Кредити і позики

Позики та кредити визнаються Товариством непохідними фінансовими зобов'язаннями з фіксованими платежами та не мають котирування на активному ринку.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання в звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на умовах, що істотно відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в звіті про прибутки та збитки.

Основні засоби

Устаткування враховується за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і/або накопичених збитків від знецінення у разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин устаткування і витрати по позиках у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації.

Земля і будівлі оцінюються за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації по будівлях і збитків від знецінення.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коригуються.

Строки корисного використання основних засобів зазначаються наказами при введенні відповідним основних засобів в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за первинною вартістю.

Термін корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним. Нематеріальні активи з обмеженим терміном корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим терміном корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного року. Зміна очікуваного терміну корисного використання або очікуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, вкладених в активи, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим терміном корисного використання визнаються в звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Термін корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки доцільно продовжувати

відносити даний актив в категорії активів з невизначеним терміном корисного використання. Якщо це недоцільно, зміна оцінки терміну корисного використання — з невизначеного на обмежений термін - здійснюється на перспективній основі.

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу визначаються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і визнаються в звіті про прибутки і збитки у момент списання даного активу з балансу.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації по будівлях і збитків від знецінення.

Визнання інвестиційної нерухомості в звіті про фінансовий стан припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигод у майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання. Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Строк корисного використання визначається наказами при введенні активу в експлуатацію.

Запаси

Запаси оцінюються по найменшій з двох величин: вартості придбання або чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засновано на аналізі змісту операції. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної операції.

Товариство як орендар

Фінансова оренда, по якій до Групи переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку орендних відносин по справедливій вартості орендованого майна, або якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання по оренді так, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в звіті про прибутки і збитки.

Орендовані активи амортизуються протягом періоду корисного використання активу. Проте якщо відсутня обґрунтована упевненість в тому, що до групи перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі по операційній оренді визнаються як витрати в звіті про прибутки і збитки рівномірно протягом всього терміну оренди.

Товариство як орендодавець

Договори оренди, по якій у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом класифікуються як операційна оренда. Первинні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються в балансову вартість переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та яз зобов'язання після вирахування будь-якої сплаченої суми.

Пенсійні зобов'язання. У відповідності до українського законодавства Товариство утримує внески із заробітної плати до державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому Були надані працівниками послуги які надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

Витрати по позикам

Витрати по позикам, які безпосередньо відносяться на вартість придбання або будівництва активів, на підготовку яких до запланованого використання або продажу було витрачено значний час, включаються до вартості таких активів доки вони не будуть готові до використання або продажу. Інші витрати по позикам, визнаються як витрати періоду.

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є не віддаленою.

Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Поліграфічна продукція- етикеточно-пакувальна.Кількість основних постачальників - 7.

Виробництво бирок вушних з поліуретану для ідентифікації тварин.Основних постачальників сировини - 2.

Придбання та відчуження активів за останні 5 років не було.

д\в

Місцезнаходження основних засобів - м.Київ, вул.Лугова, 1-А.Виробничі потужності власні.Здійснюється оренда складу ті офісного приміщення за адресою - м.Київ, вул.Лугова, 1-А.Здійснюється поточний ремонт виробничих корпусів.Розширення капітального будівництва на даний момент не передбачається.

Не визначається.

В звітному періоді Товариство не виплачувало штрафи і компенсації за порушення чинного законодавства.

д/в

Укладених але ще не виконаних договорів, контрактів на кінець звітного періоду немає.

Не планується щонайменше на рік.

За звітний період товариством не здійснювалось досліджень та розробок

Д/В

Д/В

XII. 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:	11252	10711	0.000	0.000	11252	10711
будівлі та споруди	8926	8678	0.000	0.000	8926	8678
машини та обладнання	1817	1397	0.000	0.000	1817	1394
транспортні засоби	5	1	0.000	0.000	5	1
інші	555	503	0.000	0.000	555	503
2. Невиробничого призначення:	54	47	0.000	0.000	54	47
будівлі та споруди	54	47	0.000	0.000	54	47
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	11303	10576	0.000	0.000	11303	10576
Опис	Товариство проводить оновлення основних засобів, а саме машин та обладнань і транспортних засобів.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	11943	12557
Статутний капітал (тис. грн.)	12.00	12.00
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	12.00	12.00
Опис	Розрахунок чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 1300 та сумою рядків 1595 та 1695; статутний капітал - рядок 1400 Величина статутного капіталу(12 тис.грн.) відповідає величині скоригованого статутного капіталу (статутного капіталу розрахованому на кінець року)(12 тис.грн.). Неоплачений капітал та вилучений капітал на кінець звітного періоду відсутні.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 1931 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 12548 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 п.3 Цивільного кодексу України дотримані.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата	Непогашена	Відсоток за	Дата
------------------	------	------------	-------------	------

	виникнення	частина боргу (тис. грн.)	користування коштами (відсоток річних)	погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
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	1127	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	12545	X	X
Усього зобов'язань	X	13672	X	X
Опис:	Прострочена заборгованість відсутня			

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	Засоби ідентифікації тварин	506	1020	9.5	1031	2078	8.5
2	Етикетно-пакувальна продукція	11286	16470	90.5	2046	22417	91.5

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	67
2	Витрати на оплату праці	17
3	Амортизація	5
4	Інші операційні витрати	10

* 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
15.04.2013	16.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ «Українська аудиторська компанія «Кредо»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32158755
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01133, м. Київ, б-р Лесі Українки, 28А, кв. 312
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1318 26.09.2002
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**	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	за 2013 рік
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ «Українська аудиторська компанія «Кредо»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32158755
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01133, м. Київ, б-р Лесі Українки, 28А, кв. 312
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3018 26.09.2002
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**	
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства «Київська поліграфічна фабрика «Зоря» за 2013 рік
Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПАТ «КПФ «Зоря», фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

1.1. Основні відомості про аудиторську фірму.
ТОВ «Українська аудиторська компанія «Кредо» здійснює свою діяльність на основі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3018, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України № 113 від 26.09.2002 р. та включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від 30.01.2014 р., N 288/3.

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Тверська, 6, оф. 304 Телефон/факс: (044)5016165.

Юридичний адрес: 01133, м. Київ, б-р Лесі Українки, 28А, кв. 312

Відповідальною особою за проведення аудиторської перевірки є директор ТОВ "УАК "Кредо", аудитор Махмудов Г. І., сертифікат серії А № 004653, виданий згідно рішення АПУ № 101 від 18 травня 2001 р. (сертифікат чинний до 18.05.2015 р.).

телефон – (044) 5016191;

поштова адреса: 03680, м. Київ, вул. Тверська, 6, оф. 304;

електронна адреса: kredo@faust.net.ua

1.2. Дата видачі висновку: 14.04.2014 р.

1.3. Основні відомості про емітента:

Найменування емітенту Публічне акціонерне товариство «Київська Поліграфічна Фабрика «Зоря»

Код ЄДРПОУ 02470684

Організаційно-правова форма емітента Публічне акціонерне товариство

Дата державної реєстрації юридичної особи 09.09.1994 р.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу Дата запису: 17.11.2005 р.

Номер запису: 1 069 120 0000 005261

Місцезнаходження реєстраційної справи Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Оболонського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві

Місцезнаходження 04074, м. Київ, вул. Лугова, будинок 1-А

Розрахунковий рахунок 26007311517

МФО 300904

Назва банку ПАТ «ФОРТУНА-БАНК», м. Київ.

Основні види діяльності 18.12 Друкування іншої продукції (основний);

22.29 Виробництво інших виробів із пластмас;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

58.19 Інші види видавничої діяльності;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

1.4. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

1.4.1. Дата та номер договору: 06/03/14 від 07.03.2014 р.

1.4.2. Дата початку робіт – 11.03.2014 р., дата закінчення робіт – 14.04.2014 р.

1.5. Ми провели аудит поданого в додатку фінансової звітності ПАТ «КПФ «Зоря» за 2013 рік (надалі Товариство) у складі звіту про фінансовий стан (валюта балансу складає 25 752 тис. грн.) станом на 31.12.2013 р., звіту про сукупний дохід за 2013 рік, звіту про рух грошових коштів за 2013 рік, звіту про власний капітал за 2013 рік. та приміток до річної фінансової звітності за 2013 рік.

1.6. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

1.7. Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011 року № 1360 та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

1.8. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Висновок

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «КПФ «Зоря» станом на 31.12.2013 р., її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. .

1.9. Інша допоміжна інформація

1.9.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

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.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень пункту 3 ст. 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2013 р. статутний капітал Товариства складає 12 048,75 грн., який розподілений на 48 195 простих іменних акцій бездокументарної форми існування номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Випуск акцій зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 14.10.2009 р., свідоцтво № 69/10/1/09.

Станом на 31.12.2013 р. чисті активи Товариства становлять 11 943 тис. грн., що на 11 931 тис. грн. більше статутного капіталу Товариства. Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.

1.9.2. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до Комісії.

Протягом звітного року відбулися наступні дії, які, відповідно до частини першої статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” від 23.02.06р. №3480-IV, можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів:

1). Згідно рішення Наглядової ради (протокол №3 від 15.04.2013 року) на посаду Голови Наглядової ради призначено Тонкого Олександра Володимировича (паспорт СН 245643 27.08.1996 Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві), часткою у статутному капіталі не володіє. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися; строк призначення 3 роки. Інші посади: ПАТ "Київський вітамінний завод", консультант з фінансових питань.

2). В зв'язку з закінченням строку повноважень складу Наглядової ради, відповідно до Статуту Товариства та «Положення про Наглядову раду» Товариства, згідно рішення Загальних зборів ПАТ «Київська поліграфічна фабрика Зоря» (Протокол №27 від 10.04.2013):

- звільнено члена наглядової ради Бонюка Олексія Петровича, (паспорт СН 854409 14.07.1998 Залізничним РУГУ МВС України в м. Києві), часткою у статутному капіталі не володіє. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися; Перебував на посаді 3 роки;

- звільнено Голову Наглядової ради Бородату Таїсію Миколаївну (паспорт АА 021812 06.07.1995 Барським РВ УМВС України у Вінницькій області) часткою у статутному капіталі не володіє. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися. Перебувала на посаді 3 роки;

- призначено членом Наглядової ради Чорного Сергія Анатолійовича (згода на розкриття паспортних даних не надана) часткою у статутному капіталі не володіє. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися; строк призначення 3 роки. Інші посади: ДП "Інформаційний центр" Міністерства юстиції України, Директор Івано-Франківської філії.

- призначено членом Наглядової ради юридичну особу компанію Компанія «ПЕСЦИНО ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД» («PESCINO HOLDINGS LIMITED»), якою призначено представника Денисюк Вікторію Володимирівну (згода на розкриття паспортних даних не надана) часткою у статутному капіталі не володіє. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Покарання у вигляді позбавлення права займати певні посади у сфері інвестиційної, банківської, страхової та інших видів фінансової діяльності не відбувалися; строк призначення 3 роки. Інші посади: ТОВ «Юридична колегія «Центр реалізації права», помічник юриста.

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

1.9.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Вартість активів Товариства станом на 31.12.2012 року складає 27 063 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам складає 2 706,3 тис. грн.

Товариство у 2013 році відповідно до ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» не мала виконання значних

правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

1.9.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами. Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства».

Однак, Товариство не обирала корпоративного секретаря, тому, що цю функцію виконує Правління Товариства, який відповідає за роботу з акціонерами.

Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

За станом на 31.12.2013 року акції товариства розподілені наступним чином:

Категорія зареєстрованих осіб Кількість

Зареєстрованих осіб Кількість Акцій(шт.) Номінальна вартість пакету (грн) К-сть акцій,(%)

1. Власники – юридичні особи 6 44698 11174,50 92,74406

2. Власники – фізичні особи 165 3497 874,25 7,25594

Всього за реєстром 171 48195 12048,75 100,00

Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства (назва) здійснюється відповідно до розділу 8 Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів Товариства 10 квітня 2013 року (Протокол №27).

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів,
- наглядова рада,
- правління Товариства,
- ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту, Положенням про загальні збори, Положенням про наглядову раду, Положенням про виконавчий орган, Положенням про ревізійну комісію (затвердженим рішенням загальних зборів акціонерів протокол №24 від 19 квітня 2011 року).

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Наглядова рада складається з 3-х осіб, які обираються загальними зборами Товариства строком на 3 роки. Члени наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів (їх представників). Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал. Зміни, які відбулися у складі Наглядової ради протягом звітного року наведено в розділі 1.9.2. цього висновку (звіту).

Правління обирається Наглядовою радою Товариства в кількості 3 (трьох) осіб строком на один рік. Протягом звітного року правління Товариства здійснювало поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства та Положенням про виконавчий орган. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. Ревізійна комісія складається з 3-х осіб. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються Загальними зборами акціонерів виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів. Строк дії повноважень Ревізійної комісії становить п'ять років з дня прийняття відповідного рішення Загальними зборами акціонерів Товариства. Ревізійна комісія, відповідно до покладених на неї завдань, контролює, перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, дотримання у Товаристві вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, та не рідше одного разу на рік проводить планову перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюються за рішенням Вищого органу Товариства, на вимогу Наглядової ради Товариства, за власною ініціативою Комісії або на вимогу акціонера (акціонерів), що на момент надання такої вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

Планова перевірка проводилась ревізійною комісією Товариства за підсумками фінансово-господарської діяльності товариства у 2012 році з метою надання загальним зборам акціонерів висновків, в яких міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності товариства за відповідний період; факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого

порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності. Складений ревізійною комісією висновок підписаний усіма членами ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПАТ «КПФ «Зоря», вважає за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник підприємства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок: прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

1.9.5. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315

«Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності ПАТ «КПФ «Зоря» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «КПФ «Зоря», включає наступні складові:

- стратегія та мета - ризик менеджменту;
- управління ризиками;
- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;
- джерела та механізми контролю за ризиками;
- аналіз ризиків.

Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ «КПФ «Зоря» визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Правління Товариства.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «КПФ «Зоря» внаслідок шахрайства.

2. Аналіз показників фінансового стану Публічного акціонерного товариства «КПФ «Зоря» станом на 31.12.2013 р. Нами проведений аналіз фінансового стану ПАТ «КПФ «Зоря» (надалі – Товариство) за підсумками роботи в 2013 році. Основними джерелами інформації для аналізу фінансового стану Товариства є фінансова звітність Товариства за 2013 рік, до якої входять: звіт про фінансовий стан, звіт про сукупний дохід, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал та примітки до річної фінансової звітності.

Фінансовий стан Товариства характеризується наступними показниками:

№ п/п Показники Станом на Станом на Теоретичне значення

31/12/2012р 31/12/2013р

(попередній період) (на звітну дату)

1 2 3 4 5

1. Показники ліквідності

1.1. Коефіцієнт загальної ліквідності 1,30 1,32 >1

1.2. Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності 0,71 0,76 0,6-0,8

1.3. Коефіцієнт абсолютної (строкової) ліквідності 0,07 0,07 >0

1.4. Чистий оборотний капітал (тис. грн.) 3 404 3 437 >0

2. Показники фінансової стійкості

2.1. Коефіцієнт фінансування 1,16 1,16 <1,0

2.2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) 0,46 0,46 >0,5

2.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу 0,27 0,29 >0

3. Показники рентабельності

3.1. Коефіцієнт рентабельності активів -0,02 >0

3.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу -0,05 >0

1. Коефіцієнти ліквідності:

1.1. Коефіцієнт загальної ліквідності, що показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань (розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства), станом на 31.12.2013 р. складає 1,32 (при нормативі >1,0). Значення коефіцієнта свідчить про достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Компанія спроможне за рахунок оборотних активів погасити 100% своїх поточних зобов'язань.

1.2. Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності, що відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами (розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства), станом на 31.12.2013 р. складає 0,76 (при нормативі 0,6-0,8). Значення коефіцієнта свідчить про спроможність підприємства сплатити поточні зобов'язання за умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості.

1.3. Коефіцієнт абсолютної (строкової) ліквідності, що характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно (розраховується як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань), станом на 31.12.2013 р. складає 0,07 (при нормативі >0). Значення коефіцієнта свідчить про спроможність підприємства погасити негайно 7% від суми поточних зобов'язань.

1.4. Чистий оборотний капітал Компанії (розраховується як різниця між оборотними активами підприємства та його поточними зобов'язаннями) станом на 31.12.13 р. складає 3 437 тис. грн. Значення цього показника свідчить про достатність у Товариства оборотних активів для погашення поточних зобов'язань.

Значення коефіцієнтів ліквідності свідчить про достатність у Товариства оборотних коштів для погашення поточних зобов'язань та розширення діяльності.

2. Коефіцієнти фінансової стійкості:

2.1. Коефіцієнт фінансування, що характеризує кількість залучених коштів на 1 грн. власних коштів підприємства (розраховується як співвідношення залучених та власних засобів), складає 1,16 (при нормативі

2.2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії), що показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність (розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства), складає 0,46 (при нормативі >0,5). Значення коефіцієнту свідчить про те, що питома вага власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в діяльність підприємства станом на 31.12.2013 р. складає 46%. Тобто підприємство неспроможне всі свої зобов'язання покрити за рахунок власних джерел.

2.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу, що показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка – капіталізована (розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу), станом на 31.12.2013 р. складає 0,29 (при нормативі >0). Значення коефіцієнту свідчить про те, що 71% власного капіталу Товариства капіталізоване, а 29% - використовується для фінансування поточної діяльності.

Показники фінансової стійкості свідчать про залежність діяльності підприємства від зовнішніх джерел фінансування.

3. Коефіцієнти рентабельності:

3.1. Коефіцієнт рентабельності активів, що характеризує ефективність використання активів підприємства (розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості активів), складає «-»0,02 (при нормативі >0). Значення коефіцієнту свідчить про те, що за 2013 рік на 1 грн. середньої вартості активів Товариство отримало збиток в розмірі 0,02 грн.

3.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу, що характеризує ефективність вкладення коштів до даного підприємства (розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості власного капіталу), складає «-»0,05 (при нормативі >0). Значення показника свідчить про те, що за 2013 рік на 1 грн. середньої вартості власного капіталу Товариство отримало збиток в розмірі 0,05 грн.

Аналізуючи вищенаведені показники можна зробити висновок: незважаючи на те, що показники ліквідності знаходяться в межах нормативних значень, залежність Товариства від залучених коштів залишається високою. Крім того в звітному році зберігається збитковість господарської діяльності Товариства. Збереження цих тенденцій може поставити під питання безперервність діяльності Товариства у майбутньому та його спроможність реалізувати свої активи за обліковою вартістю та сплачувати зобов'язання при настанні терміну їх договірною погашення.

Директор ТОВ «УАК «Кредо» Махмудов Г.І.

АУДИТОР

сертифікат серії А № 004653,

виданий рішенням АПУ

№101 від 18.05.2001 року,

дія сертифікату до 18.05.2015 р. Махмудов Г.І.

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	2013	1	0
2	2012	1	0
3	2011	2	1

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): -	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): -	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): Позачергові збори у звітному році не скликалися	Так	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 4

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)	У складі наглядової ради комітетів не створено	
Інші (запишіть)	-	

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X

Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	Голова наглядової ради поточного складу отримує винагороду у вигляді заробітної плати.	

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): -		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)	-	

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? 2.00

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	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до

	акціонерів			компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	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	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	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):		-

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	Так	Так	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	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)		-

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Аудитора не змінювали	

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)	-	

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)	-	

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

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): Не визначились		
---------------------------------	--	--

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 20.07.2006 ; яким органом управління прийнятий: Виконавчим органом

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: на власному сайті

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

Дотримуються

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА "ЗОЛЯ"	за ЄДРПОУ	02470684
Територія		за КОАТУУ	8038000000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	22.29
Середня кількість працівників	138		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	04074 м. Київ, вул. Лугова, 1-А		
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	15	1	30
первісна вартість	1001	93	93	93
накопичена амортизація	1002	78	92	63
Незавершені капітальні інвестиції	1005	977	976	1041
Основні засоби:	1010	8562	7394	8970
первісна вартість	1011	18265	17306	17801
знос	1012	9703	10312	8831
Інвестиційна нерухомість:	1015	2741	3182	2994
первісна вартість	1016	4762	5932	2994
знос	1017	2021	2750	1693
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	0	0	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	6702	6054	0
Виробничі запаси	1101	5905	5239	5045
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	666	736	641
Товари	1104	131	79	96
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	2404	2517	1781
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4251	4203	6919
з бюджетом	1135	7	29	136
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	23	0
з нарахованих доходів	1140	0	8	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	75	56	61
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	792	804	1209
Готівка	1166	10	5	4
Рахунки в банках	1167	782	799	1205
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	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	537	528	579
Усього за розділом II	1195	14768	14199	16467
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	27063	25752	29502

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	12	12	12
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	6699	6699	6699
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	93	93	93
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5753	5139	6437
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	12557	11943	13241
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1222	1127	1764
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1920	1920	1920
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	3142	3047	3684
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	9157	8069	11009
за розрахунками з бюджетом	1620	44	40	36
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	83	80	80
за розрахунками з оплати праці	1630	176	175	176
за одержаними авансами	1635	1015	1100	1164
за розрахунками з учасниками	1640	50	50	50
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	28	137	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	811	1111	62
Усього за розділом III	1695	11364	10762	12577
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	27063	25752	29502

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Романюк Микола Васильович

Кулінська Валентина Вячеславівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА
"ЗОРЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

02470684

**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	30250	28967
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(25680)	(25569)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	4570	3398
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	1122	1431
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	(3925)	(3889)
Витрати на збут	2150	(1098)	(856)
Інші операційні витрати	2180	(275)	(462)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	394	0
збиток	2195	(0)	(378)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	55	57
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(749)	(749)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(24)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(300)	(1094)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-21	414
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	293	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(614)	(680)

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	-614	-680

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	18162	15569
Витрати на оплату праці	2505	3797	3912
Відрахування на соціальні заходи	2510	1400	1455
Амортизація	2515	1473	1486

Інші операційні витрати	2520	6214	8344
Разом	2550	31046	30756

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	48195	48195
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	48195	48195
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-12.7399	-14.1093
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-12.7399	-14.1093
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Романюк Микола Васильович

Кулінська Валентина Вячеславівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА
"ЗОРЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

02470684

**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	27351	34664
Повернення податків і зборів	3005	0	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	11	4
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	11	4
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	137	18
Надходження від повернення авансів	3020	0	12
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	89	119
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	6
Надходження від операційної оренди	3040	8114	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	1000	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	90	221
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(29543)	(27949)
Праці	3105	(3172)	(3263)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1541)	(1593)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1304)	(1654)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(133)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(460)	(927)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(711)	(727)
Витрачання на оплату авансів	3135	(12)	(26)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(57)	(4)
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	(52)	(150)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1111	406
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	(649)	(826)
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	649	826
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	(450)	(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	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	450	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	12	420
Залишок коштів на початок року	3405	792	1209
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	3
Залишок коштів на кінець року	3415	804	792

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Романюк Микола Васильович

Кулінська Валентина Вячеславівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА
"ЗОРЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

02470684

**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	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки .
Керівник .
Головний бухгалтер .

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	-614	0	0	-614
Залишок на кінець року	4300	12	6699	0	93	5139	0	0	11943

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Романюк Микола Васильович
Кулінська Валентина Вячеславівна

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

Текст приміток

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА «ЗОРЯ»
(код ЄДРПОУ 02470684, 04074 м. Київ, вул. Лугова, 1-А)

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2013 р.

1. Організація

Публічне акціонерне товариство «Київська поліграфічна фабрика «Зоря» («Товариство») створене відповідно до Указу Президента України за №210/93 від 15.06.1993 року «Про корпоратизацію державних підприємств» та наказу №80 від 12.08.1994 року Державного комітету України по харчовій промисловості шляхом перетворення державного підприємства «Головне підприємство ВО «Зоря» у Відкрите акціонерне товариство «Київська поліграфічна фабрика «Зоря». На виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. №514-VI, Товариство перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Київська поліграфічна фабрика «Зоря».

Основними видами діяльності, якими займається Товариство є: друкування продукції, виробництво виробів із пластмас, надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Товариство знаходиться у місті Київ, Україна. Товариство не має дочірніх компаній та не входить в жодну групу.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2013 та 2012 р. складала 143 та 138 чоловік відповідно.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Основою підготовки фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень. Ця звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

3. Суттєві положення облікової політики

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовувало Товариство при підготовці фінансової звітності:

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Товариства - гривня.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2013 31.12.2012 01.01.2012

Гривня/1 долар США 7,993 7,993 7,9898

Гривня/ 1 євро 11,04153 105,37172 10,298053

Операції і залишки

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ функціональної валюти, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Визнання виручки (доходу)

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, знижок на повернення, а також податків

або мит з продажу. Товариство аналізує договори, що укладаються нею і по яким передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визнання того, чи виступає вона в якості принципала або агента. Для визнання виручки також повинні виконуватись наступні критерії:

Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається виходячи із стадії завершеності робіт. Стадія завершеності робіт оцінюється як відсоток витраченого робочого часу до звітної дати від загальної розрахункової кількості робочого часу по кожному договору. Якщо фінансовий результат від договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованими як ті, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати признаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання.

Дивіденди

Виручка визнається, коли встановлено право Товариства на отримання платежу.

Дохід від оренди

Дохід від активів, наданих в операційну оренду, враховується по прямолінійному методу протягом терміну оренди.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, очікуваній до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки і податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх тимчасових різницях оподаткувань.

Відстрочені податкові активи визнаються по всіх тимчасових різницях, що віднімаються, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам, в тій мірі, в якій існує значна вірогідність того, що існуватиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що віднімаються, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати все або частину відкладених податкових активів, оцінюється як маловірогідне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна вірогідність того, що майбутній прибуток, що оподатковується дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовані в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які по стану на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, а безпосередньо в капіталі.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозараховуються якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж компанії, що оподатковується і податкового органу.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Виручка, витрати і активи визнаються за вирахування податку на додану вартість, окрім випадків коли:

податок на додану вартість, виникає від придбання активів або послуг, не відшкодовується податковими органами, в такому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активів або частина статті витрат дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з врахуванням суми податку на додану вартість

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковими органами або сплачується, включається в дебіторську та кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

Фінансові інструменти

Первинне визнання і оцінка фінансових активів

Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи, що є в наявності для продажу. Товариство класифікує свої фінансові активи при їх первинному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Всі операції по покупці або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів в строк встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах») визначаються на дату укладення договору, тобто на дату, коли Товариство приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка фінансових активів

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первинному визнанні в категорію тих, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток враховуються в балансі за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат по фінансуванню

Фінансові зобов'язання

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і запозичення. товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визначаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку позик і кредит на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Фінансові зобов'язання товариства включають торгіву і іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, договори фінансової гарантії.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первинному визнанні як ті, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначених для торгівлі, визначаються в звіті про прибутки і збитки.

Кредити і позики

Позики та кредити визнаються Товариством непохідними фінансовими зобов'язаннями з фіксованими платежами та не мають котирування на активному ринку.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання в звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на умовах, що істотно відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в звіті про прибутки та збитки.

Основні засоби

Устаткування враховується за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і/або накопичених збитків від знецінення у разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин устаткування і витрати по позиках у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації.

Земля і будівлі оцінюються за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації по будівлях і збитків від знецінення.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими

надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коригуються.

Строки корисного використання основних засобів зазначається наказами при введенні відповідним основних засобів в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за первинною вартістю.

Термін корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним. Нематеріальні активи з обмеженим терміном корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим терміном корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного року. Зміна очікуваного терміну корисного використання або очікуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, вкладених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим терміном корисного використання визнаються в звіті про

прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу. Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Термін корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки доцільно продовжувати відносити даний актив в категорії активів з невизначеним терміном корисного використання. Якщо це недоцільно, зміна оцінки терміну корисного використання — з невизначеного на обмежений термін - здійснюється на перспективній основі. Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу визначаються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і визнаються в звіті про прибутки і збитки у момент списання даного активу з балансу.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації по будівлях і збитків від знецінення.

Визнання інвестиційної нерухомості в звіті про фінансовий стан припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигод у майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання. Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Строк корисного використання визначається наказами при введенні активу в експлуатацію.

Запаси

Запаси оцінюються по найменшій з двох величин: вартості придбання або чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засновано на аналізі змісту операції. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної операції.

Товариство як орендар

Фінансова ренда, по якій до Групи переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку орендних відносин по справедливій вартості орендованого майна, або якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання по оренді так, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в звіті про прибутки і збитки.

Орендовані активи амортизуються протягом періоду корисного використання активу. Проте якщо відсутня обґрунтована впевненість в тому, що до групи перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі по операційній оренді визнаються як витрати в звіті про прибутки і збитки рівномірно протягом всього терміну оренди.

Товариство як орендодавець

Договори оренди, по якій у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння

активом класифікуються як операційна оренда. Первинні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються в балансову вартість переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та яз зобов'язання після вирахування будь-якої сплаченої суми.

Пенсійні зобов'язання. У відповідності до українського законодавства Товариство утримує внески із заробітної плати до державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому Були надані працівниками послуги які надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

Витрати по позикам

Витрати по позикам, які безпосередньо відносяться на вартість придбання або будівництва активів, на підготовку яких до запланованого використання або продажу було витрачено значний час, включаються до вартості таких активів доки вони не будуть готові до використання або продажу. Інші витрати по позикам, визнаються як витрати періоду.

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є не віддаленою.

Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Прийняття нових стандартів

В поточному році Товариство використовувало всі нові і змінені стандарти і інтерпретації, затверджені РМСБО та КТМФЗ, які відносяться до його операцій і які набули чинності при складанні звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року.

Стандарти та тлумачення, які були оприлюднені, але не є чинними на 31.12.2013

Стандарти та правки до них Основні вимоги Ефективна

дата Дострокове застосування Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р Вплив поправок

Зміни, чинні з 1 січня 2014

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про участь в інших підприємствах» і МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність» Поправки до стандартів стосуються інвестиційних організації, як таких, що

(а) отримують кошти від одного або більше інвесторів з метою надання даному інвестору (даним інвесторам) послуг з управління інвестиціями;

(b) приймає на себе перед інвестором (інвесторами) зобов'язання в тому, що метою її бізнесу є інвестування коштів виключно для отримання доходу від приросту вартості капіталу, інвестиційного доходу або і того, і іншого; і

(с) оцінює і визначає результати діяльності практично по всіх своїх інвестицій на основі їх справедливої вартості.

Материнські інвестиційні компанії повинні враховувати інвестиції в дочірні компанії за справедливою вартістю з відображенням їх переоцінок через прибуток або збиток відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» (або МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», якщо МСФЗ (IFRS) 9 не застосовується достроково). 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» Організація, яка вперше застосовує МСФЗ, що є материнською організацією, повинна проаналізувати, чи є вона інвестиційною організацією у розумінні МСФЗ (IFRS) 10, ґрунтуючись на фактах і обставинах, що мають місце на дату переходу на МСФЗ. 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» Виключення зі сфери дії МСФЗ (IFRS) 3 придбаних

інвестиційної організації у розумінні МСФЗ (IFRS) 10 інвестицій в дочірню організацію, яку їй потрібно оцінювати за справедливою вартістю з переоцінкою через прибуток або збиток.

01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти : розкриття інформації» Включення до сфери дії МСФЗ (IFRS) 7 розкриттів щодо часток у дочірніх організаціях , асоційованих або спільних підприємствах , що обліковуються інвестиційними організаціями відповідно до МСФЗ (IFRS) 9.

01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» Інвестиційна організація в розумінні МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» зобов'язана розкривати суми грошових коштів та їх еквівалентів в дочірніх підприємствах або інших господарських одиницях, контроль над якими був отриманий або втрачений, щодо тих інвестицій, які потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Грошові потоки , що виникають в результаті змін частки участі в дочірній організації, які не призводять до втрати контролю, повинні класифікуватися як грошові потоки від фінансової діяльності крім випадків, коли даною дочірньою організацією володіє інвестиційна організація, і її потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Зміни частки участі в дочірній організації, які не призводять до втрати контролю, такі як наступна покупка або продаж материнською організацією пайових інструментів дочірньої організації, враховуються як операції з капіталом, крім випадків, коли даною дочірньою організацією володіє інвестиційна організація та її потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток. 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» Поточні та відстрочені податки визнаються як дохід або витрати і включаються до складу прибутку або збитку за період, у т.ч. коли податки виникають від придбання інвестиційної організації дочірньої організації , яку потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток) . 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» При підготовці консолідованої фінансової звітності групи внутрішньогрупові операції між пов'язаними сторонами і непогашені залишки усуваються, за винятком внутрішньогрупових операцій і непогашених залишків між інвестиційною організацією та її дочірніми організаціями, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання « Включення до сфери дії МСБО (IAS) 32 часток участі в дочірніх організаціях , асоційованих або спільних підприємствах, якщо вони обліковуються інвестиційними організаціями відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання « Поправки роз'яснюють, що право заліку має існувати на поточний момент, тобто не повинно залежати від майбутніх подій. Воно також повинно бути юридично дійсним для всіх контрагентів в ході звичайної діяльності, а також у разі невиконання зобов'язань, неплатоспроможності або банкрутства. 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність» Якщо організація стає або припиняє бути інвестиційною організацією , вона повинна розкрити інформацію про зміну її статусу як інвестиційної організації разом з причинами його зміни. Поправка вимагає також розкриття додаткової інформації щодо інвестиційних організацій 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів»

Поправки скасовують вимогу про необхідність розкриття очікуваного відшкодування по кожній одиниці , яка генерує грошові кошти ОГГК (групі ОГГК) , для яких балансова вартість гудвілу або нематеріального активу з невизначеним строком корисного використання , розподіленого на ОГГК (групу ОГГК) , є значною в порівнянні із загальною балансовою вартістю гудвілу чи

нематеріального активу з невизначеним строком корисного використання , якщо знецінення не виникло. Одночасно , поправки вводять вимога розкривати суму очікуваного відшкодування окремого активу (включаючи гудвіл) або ОГГК , щодо якої був визнаний або відновлений збиток від знецінення протягом звітного періоду. 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» Включення до сфери дії МСБО (IAS) 39 часток участі в дочірніх організаціях , асоційованих або спільних підприємствах, якщо вони обліковуються інвестиційними організаціями відповідно до МСФЗ (IFRS) 9. 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» Зі сфери дії МСБО (IAS) 39 виключені будь форвардні контракти між покупцем і продавцем-акціонером на покупку або продаж організації , що приведе на дату придбання в майбутньому до об'єднання бізнесу , що входить до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» . 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» Облік хеджування може застосовуватися для операцій між підприємствами однієї групи тільки в індивідуальній або окремій фінансовій звітності цих підприємств , але не в консолідованій фінансовій звітності групи , за винятком консолідованої фінансової звітності інвестиційної організації, у випадку якої операції між інвестиційною організацією та її дочірніми організаціями , оцінюваними за справедливою вартістю через прибуток або збиток , не будуть виключатися з консолідованої фінансової звітності. 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» Новація інструменту хеджування не є підставою для припинення застосування спеціального обліку хеджування виключно в тих випадках , коли :

- переуступка прав вимог за похідними фінансовими інструментами є вимогою закону чи біржових регуляторів ;
- умови новації припускають , що третьою стороною угоди є центральний депозитарій чи клірингове агентство ;
- зміна умов , внесених новацією в дериватив , обмежене тими умовами , які були б необхідні , якби центральний депозитарій чи клірингове агентство були стороною угоди з дати самого початку дії деривативу . 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

КТМФЗ (IFRIC) 21 «Обов'язкові платежі» Зобов'язуючою подією , що призводить до виникнення зобов'язань щодо сплати державних зборів (обов'язкових платежів) , є подія, яка визначається законодавством як подія , що приводить до зобов'язання по сплаті збору. Визнання зобов'язання по зборах відбувається або на пропорційно-часовій основі , якщо зобов'язуюча подія відбувається протягом певного терміну , або в міру досягнення якого-небудь відповідного мінімального порогового значення , але не раніше. Зобов'язання зі сплати державних зборів (обов'язкових платежів) не повинно відображатися як очікуване або відкладене у проміжній фінансовій звітності , якщо воно не буде відображатися як очікуване або відкладене в річній фінансовій звітності . 01.01.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

Зміни, чинні з 1 липня 2014 р.

МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»

Внесена поправка поглиблює розмежування між внесками, пов'язаними тільки з наданням послуг в тому періоді, в якому вони виникають , та внесками , пов'язаними з наданням послуг у кількох періодах . Відповідно до прийнятої поправки дозволяється вираховувати внески , пов'язані з наданням послуг , за умови , що вони не змінюються залежно від тривалості служби працівника , з вартості винагород , зароблених в тому періоді , в якому надані ці послуги. 01.07.2014 Дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

Зміни, чинні з 1 січня 2015 р.

Фінансові інструменти - МСФЗ (IFRS) 9 МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» замінює МСФЗ

(IAS) 39 «Фінансові інструменти. визнання та оцінка». В основному, цей стандарт застосовується ретроспективно (за деякими винятками). Порівняльна інформація не вимагає ретроспективного коригування, якщо компанія почала застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 до 2012 року. 01.01.2015 дозволено Так Поправка прийнята до уваги, але не впливає суттєво на фінансову звітність 2013 р.

В зв'язку з тим, що у формах фінансової звітності, що затверджені до подання до державних органів не можливо зробити перехресні посилання для розкриття інформації, як того потребують міжнародні стандарти щодо представлення фінансової звітності, нижче наведена фінансова звітність Товариства з колонкою «примітки», де містяться посилання на розкриття окремої інформації.

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2013 р.

Актив Примітки На початок звітного періоду На кінець звітного періоду

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи 18 15 1

первісна вартість 93 93

накопичена амортизація 78 92

Незавершені капітальні інвестиції 19 977 976

Основні засоби 20 8562 7394

первісна вартість 18265 17706

знос 9703 10312

Інвестиційна нерухомість 2741 3182

Усього за розділом I 12295 11553

II. Оборотні активи

Запаси 21

6702 6054

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 22 2404 2517

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 23 4251 4203

з бюджетом 7 29

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 8

Інша поточна дебіторська заборгованість 22 75 56

Гроші та їх еквіваленти 23 792 804

Інші оборотні активи 14 537 528

Усього за розділом II 14768 14199

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Баланс 27063 25752

Пасив Примітки На початок звітного періоду На кінець звітного періоду

1 3 4

I. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал 25

12 12

Капітал в дооцінках 6699 6699

Резервний капітал 93 93

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 5753 5139

Усього за розділом I 12557 11943

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання

1222 1127

Інші довгострокові зобов'язання 15 1920 1920

Усього за розділом II 3142 3047

III. Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов'язаннями

товари, роботи, послуги 16 9157 8069

розрахунками з бюджетом 44 40

розрахунками зі страхування 83 80

розрахунками з оплати праці 176 175

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1015 1100

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 50 50

Поточні забезпечення 26 28 137

Інші поточні зобов'язання 17 811 1111

Усього за розділом III 11364 10762

Баланс 27063 25752

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття Примітки За звітний

період За

аналогічний

період попереднього року

Діяльність, що продовжується

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 4 30250 28967

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 5 (25680) (25569)

Валовий:

прибуток 4570 3398

збиток () ()

Інші операційні доходи 6 1122 1431

Адміністративні витрати 7 (3925) (3889)

Витрати на збут 8 (1098) (856)

Інші операційні витрати 9 (275) (462)

Фінансовий результат від операційної діяльності:

прибуток 394

збиток () (378)

Інші доходи 10 55 57

Фінансові витрати 11 (749) (749)

Інші витрати () (24)

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток

збиток (300) (1094)

Витрати (дохід) з податку на прибуток 12 21 (414)

Прибуток (збиток) за звітний рік від діяльності, що продовжується (321) (680)

Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування 13 (293)

Чистий фінансовий результат:

прибуток

збиток (614) (680)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Інший сукупний дохід до оподаткування

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом

Інший сукупний дохід після оподаткування

Сукупний дохід (збиток) (614) (680)

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій 48195 48195

Скоригована середньорічна кількість простих акцій 48195 48195

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (12,7399) (14,1093)

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (12,7399) (14,1093)

Дивіденди на одну просту акцію

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 р.

Стаття Примітки За звітний період За аналогічний період попереднього року

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 27351 34664

Повернення податків і зборів 1

у тому числі податку на додану вартість

Цільового фінансування 11 4

Надходження від отримання субсидій, дотацій 11 4

Надходження авансів від покупців і замовників 137 18

Надходження від повернення авансів 12

Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 89 119

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 6

Надходження від операційної оренди 8114

Надходження від отримання роялті, авторських винагород 1000

Інші надходження 90 221

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) (29543) (27949)

Праці (3172) (3263)

Відрахувань на соціальні заходи (1541) (1593)

Зобов'язань з податків і зборів (1304) (1654)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (133)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість (460) (927)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (711) (727)

Витрачання на оплату авансів (12) (26)

Витрачання на оплату повернення авансів (57) (4)

Інші витрачання (52) (150)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 111 406

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:

фінансових інвестицій

необоротних активів

Витрачання на придбання:

необоротних активів (649) (826)

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (1099) (826)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:

Власного капіталу

Витрачання на:

Витрачання на сплату відсотків (450) ()

Чистий рух коштів від фінансової діяльності

Чистий рух грошових коштів за звітний період 12 (420)

Залишок коштів на початок року 792 1209
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3
Залишок коштів на кінець року 804 792

Звіт про власний капітал
за 2013 р.

Стаття Примітки Зареєстро-ваний капітал Капітал у дооцін-ках Додатко-вий капітал Резер-вний капітал Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток) Неопла-чений капітал Вилу-чений капітал
Всього

Залишок
на початок року 12
6699 93 5756 12560

Коригування:

Виправлення помилок -3 -3

Скоригований залишок на початок року 12
6699 93 5753 12557

Чистий прибуток (збиток) за 2013р -614 -614

Разом змін у капіталі за 2013р -614 -614

Залишок
на кінець року 12
6699 93 5139 11943

4. Дохід від реалізації
2013 2012

Дохід від реалізації продукції 21 269 20 927

Дохід від реалізації послуг 2 102 1 842

Дохід від надання активів в операційну оренду 6 817 6 152

Дохід від реалізації товарів 62 46

Всього доходи від реалізації 30 250 28 967

5. Собівартість реалізації
2013 2012

Сировина та витратні матеріали 18 160,00 15 513,00

Витрати на персонал 3 816,00 3 912,00

Амортизація 1 477,00 1 492,00

Інші 2 227,00 4 652,00

Всього 25 680,00 25 569,00

6. Інші операційні доходи
2013 2012

Роялті 1 000 1 000

Відсотки нараховані на залишки коштів в банках 83 133

Доходи від реалізації запасів 39 298

Всього 1 122 1 431

7. Адміністративні витрати
2013 2012

Витрати на персонал 1 834 1 768

Утримання основних засобів 882 637

Витрати на охорону 368 365

Амортизація основних засобів 128 128

Податки 159 159

Інші 554 832
Всього 3 925 3 889

8. Витрати на збут
2013 2012
Витрати на персонал 400 437
Витрати на транспорт 255 156
Витрати на митні та агентські послуги 430 151
Витрати на рекламу 98
Інші 13 14
Всього 1098 856

9. Інші операційні витрати
2013 2012
Списання заборгованостей 40 91
Невиробничі витрати 189 96
Собівартість реалізованих запасів 8 215
Інші 38 60
Всього 275 462

10. Інші доходи
2013 2012
Доходи від утримання житлового будинку 55 57
Всього 55 57

11. Фінансові витрати
2013 2012
Відсотки за позикою 749 749
Всього 749 749

12. Витрати (дохід) з податку на прибуток
У тисячах гривень 2013 2012
Ставка податку на прибуток 19% 21%
Поточний податок на прибуток 116 129
Зміни відстроченого оподаткування, пов'язані з виникненням та списанням тимчасових різниць -
95 -542
Витрати (дохід) з податку на прибуток 21 -414

13. Прибуток (збиток) від припиненої діяльності
В вересні 2013 року Товариством було прийнято рішення про припинення діяльності
підрозділу Ідальня з 01.10.2013 року в зв'язку з триваючими збитками

2013 2012
Дохід від реалізації товарів(робіт, послуг) 147 296
Собівартість 329 501
Валовий прибуток (збиток) -182 -205
Адміністративні витрати 50 68
Інші витрати 61 6
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності -293 -279

14. Інші оборотні активи
2013 2012

Страхування основних засобів та інвестиційної нерухомості 515 527

Інші 13 10

Всього 528 537

15. Інші довгострокові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2013 р. становлять 1 920 тис. грн. і повністю складаються з заборгованості по позиці, отриманої Товариством на протязі 2011 року від ВЗНП КУА «Інститут портфельних інвестицій» строком до 2020 року під тридцять дев'ять відсотків річних.

16. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

2013 2012

За сировину та матеріали 6048 6092

За операційну оренду основних засобів 1565 1190

За послуги 456 1875

Всього 8069 9157

17. Інша поточні зобов'язання

2013 2012

Відсотки за позикою 1109 811

інша заборгованість 2 0

Всього 1111 811

Продовження тексту приміток

18. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів Залишок на початок року Надійшло за рік Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) Вибуло за рік Нараховано амортизації за рік Втрати від зменшення корисності за рік Інші зміни за рік Залишок на кінець року

первісна (переоці-

нена) вартість накопичена амортизація первісної (переоці-

неної) вартості накопиченої амортизації первісна (переоці-

нена) вартість накопичена амортизація первісної (переоці-

неної) вартості накопиченої амортизації первісна (переоці-

нена) вартість накопичена амортизація

2013 рік

Права на комерційні позначення 1 1 1 1

Авторське право та суміжні з ним права 62 48 13 62 61

Інші нематеріальні активи 30 30 30 30

Разом 93 78 14 93 92

2012 рік

Права на комерційні позначення 1 1

Авторське право та суміжні з ним права 62 36 12 62 48

Інші нематеріальні активи 30 27 3 30 30

Разом 93 63 15 93 78

19. Незавершені капітальні інвестиції 2013 рік 2012 рік

Найменування показника За рік На кінець року За рік На кінець року

1 3 4 5 6

Капітальне будівництво 714 88 377 88

Придбання (виготовлення) основних засобів 19 888 398 888

Інші

Разом 733 976 775 976

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) 686

20 Основні засоби та інвестиційна нерухомість

Групи основних засобів Залишок на початок року Надійшло за рік "Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)" Вибуло за рік Нараховано амортизації за рік Втрати від зменшення

корисності Інші зміни за рік Залишок на кінець року у тому числі

"первісна (переоці-

нена) вартість" знос "первісної (переоці-

неної) вартості" зносу "первісна (переоці-

нена) вартість" знос "первісної (переоці-

неної) вартості" зносу "первісна (переоці-

нена) вартість" знос одержані за фінансовою орендою передані в оперативну оренду

"первісна (переоці-

нена) вартість" знос "первісна (переоці-

нена) вартість" знос

2013 рік

Інвестиційна нерухомість 4762 2021 686 729 484 5 932 2750 5932 2750

Будинки, споруди та передавальні пристрої 10191 4006 28 233 -484 9 735 4239

Машини та обладнання 6005 4188 15 8 8 438 6 012 4618

Транспортні засоби 198 193 4 198 197

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 1063 950 2 57 57 23 1 008 916

Інші основні засоби 808 366 1 56 56 32 753 342

Разом 23 027 11 724 732 121 121 1 459 23 638 13 062 5 932 2 750

2012 рік

Інвестиційна нерухомість 4687 1693 75 328 4 762 2021 4762 2021

Будинки, споруди та передавальні пристрої 9931 3422 302 42 21 605 10 191 4006

Машини та обладнання 5572 3716 434 1 1 473 6 005 4188

Транспортні засоби 198 188 5 198 193

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 1067 943 15 19 19 26 1 063 950

Інші основні засоби 801 334 9 2 2 34 808 366

Разом 22 256 10 296 835 64 43 1 471 23 027 11 724 4 762 2 021

Товариство вважає, що справедливою вартістю інвестиційної нерухомості можна вважати її

балансову вартість. 21. Запаси

2013 рік 2012 рік

Найменування показника Балансова вартість на кінець року Переоцінка за рік Балансова вартість

на кінець року Переоцінка за рік

збільшення чистої вартості реалізації* уцінка збільшення чистої вартості реалізації* уцінка

Сировина і матеріали 4939 5593

Паливо 13 12

Тара і тарні матеріали 214 219

Будівельні матеріали 7 11

Запасні частини 46 46

Малоцінні та швидкозношувані предмети 20 24

Готова продукція 736 666

Товари 79 131

Разом 6054 6702

22. Дебіторська заборгованість

2013 рік 2012 рік

Найменування показника Всього на кінець року у т. ч. за строками непогашення Всього на кінець

року у т. ч. за строками непогашення

до 12 місяців від 12 до 18 місяців від 18 до 36 місяців до 12 місяців від 12 до 18 місяців від 18 до

36 місяців

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, 2517 2517 128 2493 59 30
послуги

Інша поточна дебіторська заборгованість 56 56 75 75

23. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Товариство передплатило за сировину для діяльності по виготовленню виробів з пластмас.

24. Грошові кошти

2013 рік 2012 рік

Найменування показника На кінець року На кінець року

Каса 5 10

Поточний рахунок у банку 799 782

Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)

Грошові кошти в дорозі

Еквіваленти грошових коштів

Разом 804 792

Дебіторська заборгованість підприємства не має забезпечення 25. Статутний капітал

Станом на 31.12.2013, 31.12.2012 та 01.01.2012 зареєстрований та сплачений капітал складався з 48195 простих акцій номінальною вартістю 0,25 гривні.

26. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів Залишок на початок року Збільшення за звітний рік Використано у звітному році Сторновано невикористану суму у звітному році Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення Залишок на кінець року нараховано (створено) додаткові відрахування

2013 рік

Забезпечення на виплату відпусток працівникам 28 445 336 137

Резерв сумнівних боргів 89 39 128

Разом 117 484 336 265

2012 рік

Забезпечення на виплату відпусток працівникам 28 28

Резерв сумнівних боргів 44 89 11 33 89

Разом 44 117 11 33 117

Продовження тексту приміток

27. Умовні зобов'язання

Судові позови. Проти Товариства останні роки не було поданих судових позовів.

Тому Товариством резерви у фінансовій звітності не створювалися.

Економічне середовище.

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися.

Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно строків погашення.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів – Внаслідок ситуації, що склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що

склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів в значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

28. Операції з пов'язаними сторонами

В ході звичайної діяльності підприємство здійснює операції зі пов'язаними особами. Особи вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язаними сторонами є акціонери, основний управлінський персонал та їхні близькі родичі, а також компанії, що контролюються акціонерами або знаходяться під суттєвим впливом акціонерів. Ціни за операціями з пов'язаними особами встановлюються на регулярній основі.

Умови операцій із окремими пов'язаними особами можуть відрізнятися від ринкових.

Операції з представниками управлінського персоналу

Протягом 2012 та 2013 років, основний управлінський персонал отримав таку компенсацію, що була включена до складу затрат на персонал:

2012р 2013р.

(у тисячах гривень)

Виплати працівникам 127,2 159.6

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження і на яких покладено відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Компанії.

На протязі 2012 та 2013 років Товариство не здійснювало операцій з контрагентами, що відповідають критеріям пов'язаних осіб.

29. Примітки до Звіту Про рух грошових коштів. Припинена діяльність

2013 2012

Операційна діяльність -288 -272

Інвестиційна діяльність 0 0

Фінансова діяльність 0 0

Чистий рух коштів за період -288 -272

30. Звітність за сегментами

Товариство має три основних сегмента: виробництво та реалізація виробів з пластмас, поліграфічна діяльність та надання необоротних активів в операційну оренду

Сегмент "інші" включає надання послуг з постачання теплоенергії, транспортні послуги, виробництво дерев'яної тари, надання інших послуг, питома вага яких менше 10 відсотків від загального обсягу реалізації.

Вироби з пластмас Поліграфічна діяльність Надання необоротних активів в операційну оренду

2013
Чистий дохід від реалізації 1 732 19 499 6 817

Собівартість реалізації 2 598 18 585 3 302

Валовий прибуток (збиток) -866 914 3 515

2012

Чистий дохід від реалізації 4 093 16 350 6 152

Собівартість реалізації 4 834 15 676 3 184

Валовий прибуток (збиток) -741 674 2 968

31. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.

Основні фінансові інструменти Товариства включають торгіву кредиторську заборгованість, позику. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Також Товариство має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик. Товариство намагається укладати угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати.

Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

32. Події після звітного періоду.

Події, що відбуваються після звітного періоду не мають суттєвого впливу на фінансову звітність за 2013 рік.

Голова правління Романюк Микола Васильович

Головний бухгалтер Кулінська Валентина Вячеславівна

Фінансова звітність підтверджена аудиторським висновком від 14.04.2014 року

Директор

ТОВ УАК "Кредо" Махмудов Г.І.

Продовження тексту приміток