

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		Широков Олександр Михайлович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	28.04.2014
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"
- Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
- Код за ЄДРПОУ
00382059
- Місцезнаходження
Донецька , Жовтневий, 87500, місто Маріуполь, вулиця Миколаївська, будинок 89
- Міжміський код, телефон та факс
(0629)475684 (0629)475684
- Електронна поштова адреса
mkf@mkf.dn.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії _____
(дата)
- Річна інформація опублікована у _____
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- Річна інформація розміщена на власній сторінці _____ в мережі Інтернет _____
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
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)

До складу змісту річної інформації не включені наступні форми:
«Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб» - емітент не є учасником будь-яких юридичних осіб.

«Інформація щодо посади корпоративного секретаря» - емітент не має корпоративного секретаря.

"Інформація про рейтингове агентство" - емітент не має в статутному капіталі державної частки, емітент не має стратегічного значення для економіки і безпеки держави, не займає домінуючого становища.

"Інформація про дивіденди" - емітент не виплачував у звітному періоді дивідендів і не приймав рішення про виплату дивідендів.

"Інформація про облігації емітент" - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

«Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів» - у звітному

33. Примітки

періоді емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" - за звітний період випусків іпотечних облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" - за звітний період іпотечного покриття не було.

"Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечена іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" - за звітний період кредитних договорів не було.

"Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" - за звітний період випусків іпотечних сертифікатів емітента не реєструвалося.

"Інформація щодо реєстру іпотечних активів" - за звітний період реєстри щодо іпотечних активів не складались.

"Основні відомості про ФОН, "Інформація про випуски сертифікатів ФОН",

"Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" - за звітний період сертифікати ФОН не випускались.

"Річна фінансова звітність" - за звітний період фінансова звітність складалась за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період цільові облігації не випускались.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

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

АО1 №162891

3. Дата проведення державної реєстрації

06.05.1997

4. Територія (область)

Донецька

5. Статутний капітал (грн)

40683250

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)

664

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

10.82 Виробництво какао,шоколаду та цукрових кондитерських виробів

10.72 Виробництво сухарів і сухого печива, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання

46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів Товариства – вищий орган Товариства; Наглядова рада Товариства – орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління; Правління Товариства - виконавчий орган Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства здійснює Ревізійна комісія Товариства .

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "ІНГ Банк Україна"

2) МФО банку

300539

3) поточний рахунок

26006003162500

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

у іноземній валюті

ПАТ "ІНГ Банк Україна"

5) МФО банку

300539

6) поточний рахунок

26007013162500

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці 4) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	585326	02.06.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	17.04.2014
Опис	Зазначені в списку 2 таблиці 4 Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів кислоти використовуються емітентом для потреб виробничої лабораторії. У разі наявності потреб в подальшому планується підтримання чинності зазначеної ліцензії.			

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)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Центрально-Європейська кондитерська компанія"	23163839	04176 м.Київ вул.Електриків, буд.29-А	89.1789618578
Дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "Рошен"	25392188	02105 м.Київ вул.Павла Усенка, буд.8	4.5313488967
Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙ АЙ ЕМ КОНСАЛТИНГ ГРУП"	37102644	01011 м.Київ вул.Рибальська, буд.2	0.0147480842
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)
Власники акцій фізичні особи загальною кількістю 645 осіб, змін протягом року не було.			6.2749411613
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Центрально-Європейська кондитерська компанія"

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

23163839

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/в

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

д/в

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 3 роки

9) Опис

Голова Наглядової ради Товариства як член представницького органу управління приймає участь у вирішенні всіх питань, що належать до компетенції Наглядової ради, основні з яких:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
 - підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
 - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України „Про акціонерні товариства”;
 - прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
 - прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
 - прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
 - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - обрання та припинення повноважень (відкликання) Голови та членів Правління Товариства;
 - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди;
 - прийняття рішення про відсторонення Голови Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління Товариства;
 - обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
 - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, інші повноваження згідно зі Статутом Товариства.
- Голова Наглядової ради Товариства крім того:

- скликає засідання Наглядової ради Товариства і головує на її засіданнях;
- відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів;
- організує ведення протоколів засідань Наглядової Ради Товариства.

Голова Наглядової ради (юридична особа, код за ЄДРПОУ 23163839) зареєстрована 10.07.1995р., місце реєстрації: Подільська районна у м.Києві Державна адміністрація, свідоцтво про державну реєстрацію: серія А00 №349856, номер запису про заміну свідоцтва 1 071 105 0001 001596, місцезнаходження: 04176, м.Київ, вул.Електриків, 29-А, частка у статутному капіталі – 89,1790%. Уповноважений представник особи - Безсмертний Олександр Михайлович, 1980 року народження, має вищу освіту (Національний Технічний Університет України, правознавство) та 9 років керівної роботи. Представник непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: юрисконсульт. Представник частки у статутному капіталі не має, не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду директора ТОВ «Центрально-Європейська кондитерська компанія». Представник не надав згоди на розкриття паспортних даних.

Особа призначена на посаду 04.03.2013 р. рішенням Наглядової ради від 04.03.2013р. особа обрана Головою Наглядової ради Товариства.

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

Дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "Рошен"

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

25392188

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/в

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

д/в

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 3 роки

9) Опис

Член Наглядової ради як член представницького органу управління приймає участь у вирішенні всіх питань, що належать до компетенції Наглядової ради, основні з яких:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до

Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України „Про акціонерні товариства”;

- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- обрання та припинення повноважень (відкликання) Голови та членів Правління Товариства;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Голови Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління Товариства;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, інші повноваження згідно зі Статутом Товариства.

Юридична особа, код за ЄДРПОУ 25392188 зареєстрована 30.01.1998р., місце реєстрації: Дніпровська районна у м.Києві Державна адміністрація, свідоцтво про державну реєстрацію: серія А00 №327204, номер запису про заміну свідоцтва 1 067 105 0001 001984, місцезнаходження: 02105, м.Київ, вул.Павла Усенка, 8, частка у статутному капіталі – 4,5313%.

Уповноважений представник особи – Осіяненко Геннадій Леонідович. 1966 року народження, має вищу освіту (Київський державний торговельно-економічний університет, облік і аудит) та 9 років керівної роботи. Представник непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: технік, брокер, менеджер, головний спеціаліст комерційного центру, директор, генеральний директор. Представник частки у статутному капіталі не має, не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду директора ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ. Особа призначена на посаду члена Наглядової Ради 04.03.2013 р.

* 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

Городнічев Олексій Петрович

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

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища, Київський національний університет технологій та дизайну, економіка підприємства

6) стаж керівної роботи (років)**

9

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

ДП "Кондитерська корпорація "Рошен", начальник відділу логістики

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 3 роки

9) Опис

Член Наглядової ради як член представницького органу управління приймає участь у вирішенні всіх питань, що належать до компетенції Наглядової ради, основні з яких:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
 - підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
 - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України „Про акціонерні товариства”;
 - прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
 - прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
 - прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
 - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - обрання та припинення повноважень (відкликання) Голови та членів Правління Товариства;
 - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди;
 - прийняття рішення про відсторонення Голови Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління Товариства;
 - обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
 - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, інші повноваження згідно зі Статутом Товариства.
- Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: спеціаліст з логістики, менеджер з логістики, начальник відділу логістики, Особа частки у статутному капіталі не має. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду заступника директора з виробництва ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ. Особа перебуває на посаді члена Наглядової ради з 08.02.2011р., рішенням Загальних зборів акціонерів від 04.03.2013р. особа переобрана на посаду члена Наглядової ради. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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 Правління

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

Архипенко Павло Васильович

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

4) рік народження**

1973

5) освіта**

Вища, Український державний університет харчових технологій, обладнання харчових виробництв

6) стаж керівної роботи (років)**

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

ДП "Кондитерська корпорація "Рошен", інженер з організації керування виробництвом

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 1 рік

9) Опис

Голова Правління у складі Правління Товариства приймає участь у виконанні управлінських функцій::

- організація виконання рішень Загальних зборів;
- затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;
- розробка заходів по основних напрямках діяльності Товариства, визначених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;
- розробка та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;
- вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за погодженням з Наглядовою радою Товариства), розрахунків, обліку і звітності, оплати праці працівників Товариства, реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;
- вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів;
- забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно-функціональної структури управління Товариством;
- розгляд матеріалів перевірок та ревізій;
- аналіз квартальних та річних звітів керівників філій, представництв, Товариства в цілому і визначення заходів по підвищенню ефективності господарської діяльності;
- обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків;
- підготовка пропозицій щодо визначення розміру дивідендів;
- розробка пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності;
- розробка пропозицій про придбання та реалізацію цінних паперів, в тому числі інших акціонерних товариств;
- попереднє обговорення питань, які виносяться на порядок денний Загальних зборів;
- здійснення підготовки чергових та позачергових Загальних зборів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;
- вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та Статутом.

Як Голова Правління, особа:

- здійснює оперативне керівництво всією поточною діяльністю Товариства, всіх структурних підрозділів, відповідно до рішень Загальних зборів, Наглядової ради Товариства та Правління Товариства;
- на виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, Правління Товариства, а також в процесі господарської діяльності видає накази, розпорядження, інші розпорядчі акти, які є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства;
- розпоряджається майном Товариства, включаючи кошти, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом;
- без довіреності діє від імені Товариства, репрезентує його в усіх українських та іноземних установах, закладах, підприємствах і організаціях;
- укладає різного роду угоди із дотриманням порядку, визначеного Статутом, та здійснює інші юридичні дії в межах своїх повноважень, видає довіреності, відкриває в банках поточні та інші рахунки Товариства;
- вирішує питання збереження та ефективного використання майна Товариства;

- складає фінансові плани Товариства і звіти про їхнє виконання;
- визначає принципи ціноутворення і маркетингової політики Товариства;
- затверджує функції відділів та служб Товариства;
- розподіляє функції між членами Правління та іншими працівниками Товариства;
- організовує впровадження у виробництво нової техніки і прогресивних методів господарювання, створює організаційні і економічні передумови для високопродуктивної праці Товариства;
- організовує виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- контролює режим праці і відпочинку персоналу Товариства;
- укладає від імені Товариства колективний договір;
- затверджує штатний розклад Товариства;
- у встановленому чинним законодавством порядку укладає і припиняє індивідуальні трудові договори з працівниками Товариства, встановляє умови оплати праці працівників;
- застосовує до працівників заходи заохочення і стягнення;
- відряджає працівників Товариства на інші підприємства та організації;
- бере участь у реалізації планів та заходів щодо навчання персоналу Товариства;
- налагоджує юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності Товариства;
- організує підготовку матеріалів і пропозицій для розгляду Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства;
- звітує перед Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства з питань діяльності Правління Товариства;
- забезпечує виконання заходів з охорони праці;
- забезпечує виконання заходів протипожежної безпеки;
- організує виконання екологічних програм;
- здійснює інші дії, необхідні для досягнення цілей Товариство в межах своєї компетенції.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади:

лаборант, оператор з виробництва, начальник зміни, директор з питань виробництва, інженер з організації керування виробництвом.

Особа частки у статутному капіталі не має. Особа отримує винагороду на займаній посаді згідно з штатним розкладом, Положенням про оплату праці, Положенням про преміювання працівників.

Особа призначена на посаду 10.02.2010р., у звітному періоді змін не було, особа переобрана на посаду рішенням Наглядової ради Товариства від 04.03.2013р. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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

Айтбасв Костянтин Зільнурович

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

4) рік народження**

1974

5) освіта**

Вища, Приазовський державний технічний університет, електропостачання промислових підприємств, міст і сільського господарства

6) стаж керівної роботи (років)**

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", начальник енерго-механічного відділу

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 1 рік

9) Опис

Особа у складі Правління Товариства приймає участь у виконанні управлінських функцій::

- організація виконання рішень Загальних зборів;
- затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;
- розробка заходів по основних напрямках діяльності Товариства, визначених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;
- розробка та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;
- вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за погодженням з Наглядовою радою Товариства), розрахунків, обліку і звітності, оплати праці працівників Товариства, реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;
- вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів;
- забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно-функціональної структури управління Товариством;
- розгляд матеріалів перевірок та ревізій;
- аналіз квартальних та річних звітів керівників філій, представництв, Товариства в цілому і визначення заходів по підвищенню ефективності господарської діяльності;
- обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків;
- підготовка пропозицій щодо визначення розміру дивідендів;
- розробка пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності;
- розробка пропозицій про придбання та реалізацію цінних паперів, в тому числі інших акціонерних товариств;
- попереднє обговорення питань, які виносяться на порядок денний Загальних зборів;
- здійснення підготовки чергових та позачергових Загальних зборів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;
- вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та Статутом.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: інженер-енергетик, начальник дільниці електромереж, начальник енерго-механічного відділу.

Особа частки у статутному капіталі не має. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду головного інженера ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Особа перебуває на посаді з 15.10.2007р. У звітному періоді змін не було, особа переобрана на посаду члена Правління рішенням Наглядової ради Товариства від 04.03.2013р.

Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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

Клівцова Олена Василівна

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

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища, Донецький державний університет, бухгалтерський облік і аналіз господарської діяльності

6) стаж керівної роботи (років)**

8

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", начальник планово-економічного відділу

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 1 рік

9) Опис

Особа у складі Правління Товариства приймає участь у виконанні управлінських функцій.:

- організація виконання рішень Загальних зборів;
- затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;
- розробка заходів по основних напрямках діяльності Товариства, визначених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;
- розробка та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;
- вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за погодженням з Наглядовою радою Товариства), розрахунків, обліку і звітності, оплати праці працівників Товариства, реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;
- вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів;
- забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно-функціональної структури управління Товариством;
- розгляд матеріалів перевірок та ревізій;
- аналіз квартальних та річних звітів керівників філій, представництв, Товариства в цілому і визначення заходів по підвищенню ефективності господарської діяльності;
- обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків;
- підготовка пропозицій щодо визначення розміру дивідендів;
- розробка пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності;
- розробка пропозицій про придбання та реалізацію цінних паперів, в тому числі інших акціонерних товариств;
- попереднє обговорення питань, які виносяться на порядок денний Загальних зборів;
- здійснення підготовки чергових та позачергових Загальних зборів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;
- вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та Статутом.

Особа як головний бухгалтер товариства:

- організовує роботу обліково-економічної служби. розподіляє між працівниками служби посадові обов'язки;
- визначає облікову політику підприємства, розробляє та удосконалює систему управлінського, податкового та бухгалтерського обліку;
- забезпечує раціональну систему документообігу, застосування прогресивних форм і методів

ведення бухгалтерського та управлінського обліку на базі сучасної обчислювальної техніки;

- складає та затверджує на майбутній рік фінансовий план (кошторис) з прибутку і витрат підприємства на основі планів реалізації товарів і послуг, плану технічного розвитку;
- здійснює прогнозування результатів господарсько-фінансової діяльності, на підставі якого готує пропозиції з внесення змін до кошторису витрат з метою недопущення збитків та виконання основних показників фінансового плану;
- розробляє заходи з підвищення продуктивності, ефективності та рентабельності виробництва, зниження собівартості, досягнення ефективних результатів при раціональному витрачанні матеріальних, трудових і фінансових ресурсів та організовує їх впровадження;
- забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам;
- визначає джерела фінансування і у випадку залучення позикових коштів надає повний розрахунок за термінами окупності, план-графік погашення позики та контролює виконання затвердженого плану;
- надає відомості про хід виконання основних показників плану використання прибутку.
- вимагає від підрозділів, служб і працівників дотримання порядку оформлення та подання первинних документів;
- проводить періодичні перевірки порядку ведення бухгалтерського та управлінського обліку, внутрішнього документообігу та звітності;
- приймає участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві та розгляді її результатів.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: бухгалтер, ведучий бухгалтер, заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер, бухгалтер – аудитор, начальник планово-економічного відділу.

Особа частки у статутному капіталі не має. Особа не отримує винагороду на посаді члена Правління, за основним місцем роботи займає посаду начальника обліково-економічної служби (головного бухгалтера) ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», винагороду за основним місцем роботи отримує згідно з штатним розкладом, Положенням про оплату праці, Положенням про преміювання працівників. Особа перебуває на посаді з 02.04.2008р. У звітному періоді змін не було, особа переобрана на посаду члена Правління рішенням Наглядової ради Товариства від 04.03.2013р. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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

Широков Олександр Михайлович

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

4) рік народження**

1946

5) освіта**

Вища, Казахський державний університет, правознавство

6) стаж керівної роботи (років)**

19

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", голова правління

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.11.2013 1 рік

9) Опис

Особа у складі Правління Товариства приймає участь у виконанні управлінських функцій::

- організація виконання рішень Загальних зборів;
- затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;
- розробка заходів по основних напрямках діяльності Товариства, визначених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;
- розробка та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;
- вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за погодженням з Наглядовою радою Товариства), розрахунків, обліку і звітності, оплати праці працівників Товариства, реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;
- вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів;
- забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно-функціональної структури управління Товариством;
- розгляд матеріалів перевірок та ревізій;
- аналіз квартальних та річних звітів керівників філій, представництв, Товариства в цілому і визначення заходів по підвищенню ефективності господарської діяльності;
- обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків;
- підготовка пропозицій щодо визначення розміру дивідендів;
- розробка пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності;
- розробка пропозицій про придбання та реалізацію цінних паперів, в тому числі інших акціонерних товариств;
- попереднє обговорення питань, які виносяться на порядок денний Загальних зборів;
- здійснення підготовки чергових та позачергових Загальних зборів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;
- вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та Статутом..

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: старший юрист-консульт кондитерської фабрики м.Маріуполь, юрист-консульт 1 категорії АП «Маріупольська кондитерська фабрика», голова правління КП «Маріупольська кондитерська фабрика».

Частка особи у статутному капіталі становить 0,0185%. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду президента ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен».. Особа призначена (обрана) на посаду члена Правління рішенням Наглядової ради Товариства від 13.11.2013р. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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

Таркова Людмила Григорівна

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

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Вища, Ростовський державний університет, правознавство

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", юрисконсульт

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 1 рік

9) Опис

Особа у складі Правління Товариства приймає участь у виконанні управлінських функцій::

- організація виконання рішень Загальних зборів;
- затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;
- розробка заходів по основних напрямках діяльності Товариства, визначених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;
- розробка та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;
- вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за погодженням з Наглядовою радою Товариства), розрахунків, обліку і звітності, оплати праці працівників Товариства, реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;
- вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів;
- забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно-функціональної структури управління Товариством;
- розгляд матеріалів перевірок та ревізій;
- аналіз квартальних та річних звітів керівників філій, представництв, Товариства в цілому і визначення заходів по підвищенню ефективності господарської діяльності;
- обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків;
- підготовка пропозицій щодо визначення розміру дивідендів;
- розробка пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності;
- розробка пропозицій про придбання та реалізацію цінних паперів, в тому числі інших акціонерних товариств;
- попереднє обговорення питань, які виносяться на порядок денний Загальних зборів;
- здійснення підготовки чергових та позачергових Загальних зборів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій;
- вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та Статутом.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: юрисконсульт, ведучий юрисконсульт.

Частка особи у статутному капіталі складає 0,0031%. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду начальника юридичного відділу ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Особа перебуває на посаді з 16.03.2010 р. У звітному періоді змін не було, особа переобрана на посаду члена Правління рішенням Наглядової ради Товариства від 04.03.2013 р.

Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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

Ярандін Володимир Анатолійович

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

4) рік народження**

1948

5) освіта**

Вища, Львівський технологічний інститут, напівпровідникові прилади

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

ДП ЗАТ "Агротехінвест" "Кондитерпромторг", технічний директор

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 до чергових зборів

9) Опис

Голова Ревізійної комісії організує роботу комісії, яка відповідно до покладених на неї завдань перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, додержання нею вимог чинного законодавства, Статуту Товариства.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Голова Ревізійної комісії має право брати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради та Правління Товариства, отримувати від посадових осіб Товариства інформацію, знайомитися з документами, що необхідні для виконання покладених на Ревізійну комісію функцій.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: інженер, старший інженер, ведучий інженер, старший науковий співробітник, начальник лабораторії, ведучий інженер-технолог, виконавчий директор, технічний директор.

Частка особи у статутному капіталі становить 0,0002%. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду технічного директора ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ. Особа перебуває на посаді з 02.04.2008р. У звітному періоді особа переобрана на посаду Голови Ревізійної комісії рішенням Загальних зборів акціонерів від 04.03.2013р. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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

Шкабарня Галина Валентинівна

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

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Вища, Всесоюзний заочний інститут харчової промисловості, економіка і організація промисловості продовольчих товарів

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", економіст по плануванню

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 до чергових зборів

9) Опис

Особа діє як член Ревізійної комісії, яка відповідно до покладених на неї завдань перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, додержання нею вимог чинного законодавства, Статуту Товариства.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Член Ревізійної комісії має право брати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради та Правління Товариства, отримувати від посадових осіб Товариства інформацію, знайомитися з документами, що необхідні для виконання покладених на Ревізійну комісію функцій.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: контролер ВТК, економіст по плануванню.

Частка особи у статутному капіталі становить 0,0004%. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду економіста по плануванню 2 категорії ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Особа перебуває на посаді з 20.02.2000р. Змін протягом звітного періоду не було, особа переобрана на посаду члена Ревізійної комісії рішенням Загальних зборів акціонерів від 04.03.2013р. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* 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

Щербіна Олена Миколаївна

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

4) рік народження**

1966

5) освіта**

Середня спеціальна, Маріупольський технікум торгівлі, технологія приготування їжі

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", інженер-хімік

8) дата обрання та термін, на який обрано

04.03.2013 до чергових зборів

9) Опис

Особа діє як член Ревізійної комісії, яка відповідно до покладених на неї завдань перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, додержання нею вимог чинного законодавства, Статуту Товариства.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Член Ревізійної комісії має право брати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради та Правління Товариства, отримувати від посадових осіб Товариства інформацію, знайомитися з документами, що необхідні для виконання покладених на Ревізійну комісію функцій.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, попередні посади: контролер готової продукції, інженер-хімік, .

Частка особи у статутному капіталі становить 0,0147%. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду інженера-технолога ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Особа перебуває на посаді з 16.03.2010р. Змін протягом звітного періоду не було, особа переобрана на посаду члена Ревізійної комісії рішенням Загальних зборів акціонерів від 04.03.2013р.

Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова Наглядової ради	Товариство з обмеженою відповідальністю "Центрально-Європейська кондитерська компанія"	23163839	20.08.2007	725618	89.1790	725618	0	0	0
Член Наглядової ради	Дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "Рошен"	25392188	26.12.2005	36870	4.5313	36870	0	0	0
Член Наглядової ради	Городнічев Олексій Петрович			0	0	0	0	0	0
Голова Правління	Архипенко Павло Васильович			0	0	0	0	0	0
Член Правління	Айтбаєв Костянтин Зільнурович			0	0	0	0	0	0
Член Правління (головний бухгалтер)	Клівцова Олена Василівна			0	0	0	0	0	0
Член Правління	Широков Олександр Михайлович		14.08.1997	151	0.0186	151	0	0	0
Член Правління	Таркова Людмила Григорівна		14.08.1997	25	0.0031	25	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Ярандін Володимир Анатолійович		26.03.2008	2	0.0002	2	0	0	0

Член Ревізійної комісії	Шкабарня Галина Валентинівна		14.08.1997	3	0.0004	3	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Щербіна Олена Миколаївна		14.08.1997	120	0.0147	120	0	0	0
Усього				762789	93.7473	762789	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
Товариство з обмеженою відповідальністю "Центрально-Європейська кондитерська компанія"	23163839	04176 Київська Подільський м.Київ вул.Електриків, 29-А	20.08.2007	725618	89.1790	725618	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				725618	89.1790	725618	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
Дата проведення	04.03.2013	
Кворум зборів**	94.2952	
Опис	<p>Річних (чергових) загальних зборів акціонерів проведені у відповідності до Статуту Товариства</p> <p>Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів, які мали право на участь у загальних зборах: 647 (шістсот сорок сім) акціонерів. Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мали право брати участь в загальних зборах акціонерів: 813 665. Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій товариства- 767 247 (94,2952% від загальної кількості голосів). Реєстрація осіб для участі у загальних зборах акціонерів проведена Реєстраційною комісією у складі: Борот Л.М., Макарович Т.І., Поліщук К.В.</p> <p>ОРГАНІЗАЦІЙНІ ПИТАННЯ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ:</p> <p>1. Розгляд процедурного питання про обрання Лічильної комісії загальних зборів акціонерів. Результати голосування по першому питанню порядку денного: «за» 767113 (99,9825% голосуючих акцій та 94,2787% статутного капіталу), «проти» 0 голосів, «утрималось» 134 голоси(0,0175% голосуючих акцій та 0,0165% від статутного капіталу Товариства) ВИРШИЛИ: Лічильну комісію зборів обрати у наступному складі: Борот Л.М. (голова Лічильної комісії), Поліщук К.В. (член Лічильної комісії). Макарович Т.І. (член Лічильної комісії).</p> <p>2. Розгляд процедурного питання про обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів. Результати голосування по другому питанню порядку денного: «за» 767113 голоси (99,9825% голосуючих акцій та 94,2787% від статутного капіталу), «проти» 0 голосів, «утрималось» 134 голоси(0,0175% голосуючих акцій та 0,0165% від статутного капіталу). ВИРШИЛИ: Головою зборів обрати Дерюгу Е. Г., Секретарем зборів обрати Таркову Л. Г.</p> <p>3. Розгляд процедурного питання про затвердження Регламенту проведення загальних зборів акціонерів. Результати голосування по третьому питанню порядку денного: «за» 767113 голоси(99,9825% голосуючих акцій та 94,2787% від статутного капіталу), «проти» 0 голосів, «утрималось» 134 голоси(0,0175% голосуючих акцій та 0,0165% від статутного капіталу). ВИРШИЛИ: Затвердити наступний регламент проведення зборів: - доповіді з питань порядку денного - до 20 хв.; - співдоповіді та інші виступи з питань порядку денного – не більше 3 хв.; - запитання до доповідачів та співдоповідачів - до 3 хв.; - відповіді на запитання та коментарі доповідача стосовно співдоповідей та виступів – до 3хв.</p> <p>ОСНОВНІ ПИТАННЯ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ</p> <p>4. Розгляд питання про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та про затвердження нової редакції Статуту Товариства. ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями): «за» 766044 голоси(99,8432% голосуючих акцій та 94,1474% від статутного капіталу), «проти» 136 голосів(0,0177% голосуючих акцій та 0,0167% від статутного капіталу), «утрималось» 128 голосів (0,0167% голосуючих акцій та 0,0157% від статутного капіталу). Лічильною комісією визнано недійсним 6 бюлетенів (834 голоси), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів). ВИРШИЛИ: Не вносити зміни та доповнення до Статуту Товариства.</p> <p>5. Затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію. ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями): «за» 766028 голосів (99,8411% голосуючих акцій та 94,1454% від статутного капіталу), «проти» 136 голосів(0,0177% голосуючих акцій та 0,0167% від статутного капіталу), «утрималось» 272 голоси(0,0355% голосуючих акцій та 0,0334% від статутного капіталу). Лічильною комісією визнано недійсним 6 бюлетенів (706 голосів,) не надійшов 1 бюлетень (105 голосів). ВИРШИЛИ: Затвердити положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію.</p> <p>6. Розгляд питання про затвердження річного звіту Товариства за 2012 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту. ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):</p>	

«за» 766142 голоси(99,8560% голосуючих акцій та 94,1594% від статутного капіталу),
«проти» 264 голоси(0,0344% голосуючих акцій та 0,0324% від статутного капіталу),
«утрималось» 128 голосів(0,0167% голосуючих акцій та 0,0157% від статутного капіталу).
Лічильною комісією визнано недійсним 5 бюлетенів (608 голосів), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Затвердити річний звіт ПАТ «МКФ «Рошен» за 2012 р.

7. Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):

«за» 765878 голосів(99,8216% голосуючих акцій та 94,1269% від статутного капіталу),

«проти» 264 голоси(0,0344% голосуючих акцій та 0,0324% від статутного капіталу)

«утрималось» 128 голосів(0,0167% голосуючих акцій та 0,0157% від статутного капіталу).

Лічильною комісією визнано недійсним 6 бюлетенів (872 голоси), не надійшов 1 бюлетень(105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Звіт Наглядової ради ПАТ «МКФ «Рошен» за 2012 р. затвердити.

8. Звіт Правління Товариства за 2012 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):

«за» 765373 голоси(99,7558% голосуючих акцій та 94,0649% від статутного капіталу),

«проти» 536 голосів(0,0699% голосуючих акцій та 0,0659% від статутного капіталу),

«утрималось» 625 голосів(0,0814% голосуючих акцій та 0,0768% від статутного капіталу).

Лічильною комісією визнано недійсним 5 бюлетенів 608 голосів), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Звіт Правління ПАТ «МКФ «Рошен» за 2012 р. затвердити.

9: Звіт Ревізійної комісії за 2012 р. Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу

Товариства за 2012 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):

«за» 765746 голосів(99,8044% голосуючих акцій та 94,1107% від статутного капіталу),

«проти» 264 голоси(0,0344% голосуючих акцій та 0,0324% від статутного капіталу),

«утрималось» 388 голосів(0,0506% голосуючих акцій та 0,0477% від статутного капіталу).

Лічильною комісією визнано недійсним 6 бюлетенів (744 голоси), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Звіт Ревізійної комісії за 2012 р. затвердити. Висновки Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2012 р. затвердити.

10: Затвердження результатів діяльності, річної фінансової звітності Товариства за 2012 р.

Затвердження фінансового плану на 2013 р.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):

«за» 765118 голосів(99,7225% голосуючих акцій та 94,0335% від статутного капіталу),

«проти» 998 голосів(0,1301% голосуючих акцій та 0,1227% від статутного капіталу),

«утрималось» 659 голосів(0,0859% голосуючих акцій та 0,0810% від статутного капіталу).

Лічильною комісією визнано недійсним 3 бюлетені (367 голосів), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Затвердити фінансові результати діяльності ПАТ «МКФ «Рошен» 2012 р. Затвердити річну фінансову звітність ПАТ «МКФ «Рошен» за 2012 р. Затвердити фінансовий план ПАТ «МКФ «Рошен» на 2013 р.

11: Визначення порядку розподілу прибутку за 2012 р.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):

«за» 764150 голосів(99,5963% голосуючих акцій та 93,9146% від статутного капіталу),

«проти» 1812 голоси(0,2362% голосуючих акцій та 0,2227% від статутного капіталу),

«утрималось» 685голосів(0,0893% голосуючих акцій та 0,0842% від статутного капіталу).

Лічильною комісією визнано недійсним 5 бюлетенів (495 голосів), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Чистий прибуток, отриманий ПАТ «МКФ «Рошен» у 2012 р. розподілити наступним чином: 5% від чистого прибутку направити до Резервного фонду Товариства; 95 % від чистого прибутку направити на розвиток Товариства. Дивіденди не нараховувати та не сплачувати.

12: Розгляд питання про припинення повноважень (відкликання) членів Наглядової ради Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):

«за» 765420 голосів(99,7619% голосуючих акцій та 94,0707% від статутного капіталу),

«проти» 241 голос(0,0314% голосуючих акцій та 0,0296% від статутного капіталу),

«утрималось» 617 голосів(0,0804% голосуючих акцій та 0,0758% від статутного капіталу).

Лічильною комісією визнано недійсним 7 бюлетенів (864 голоси), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Припинити повноваження (відкликати) членів Наглядової ради ПАТ «МКФ «Рошен»:

1.Безсмертний О. М., представник ТОВ «Центрально - Європейська Кондитерська компанія» - Голова Наглядової ради.

2. Москалевський В. О. - член Наглядової ради.
3. Осіяненко Г. Л., представник ДП «Кондитерська корпорація «Рошен» - член Наглядової ради.
4. Городнічев О. П., представник ТОВ «Центрально - Європейська Кондитерська компанія» - член Наглядової ради.
5. Ткачук М. П., представник ТОВ «Центрально – Європейська Кондитерська компанія» - член Наглядової ради.

13. Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.

13.1. Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства.
ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями, шляхом кумулятивного голосування):
№ П.І.Б. (найменування) кандидата Кількість голосів
1 Дочірнє підприємство «Кондитерська Корпорація «Рошен», в особі Директора Осіяненка Г. Л. 766165
2 Товариство з обмеженою відповідальністю «Центрально – Європейська Кондитерська Компанія», в особі Директора Безмертного О. М. 764762
3 Городнічев О. П. 764167
Лічильною комісією визнано недійсним 17 бюлетенів (2038 голосів), не надійшов 1 бюлетень (315 голосів для кумулятивного голосування).

13.2. Затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.
ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):
«за» 764882 голоси(99,6918% голосуючих акцій та 94,0045% від статутного капіталу),
«проти» 497 голосів(0,0648% голосуючих акцій та 0,0611% від статутного капіталу),
«утрималось» 875 голосів(0,1140% голосуючих акцій та 0,1075% від статутного капіталу).
Лічильною комісією визнано недійсним 8 бюлетенів(888 голосів), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРШИЛИ: Затвердити умови безоплатних цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради. Доручити підписати дані Договори з членами Наглядової ради Голові Правління Товариства.

14. Розгляд питання про припинення повноважень (відкликання) членів Ревізійної комісії Товариства.
ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):
«за» 765269 голосів(99,7422% голосуючих акцій та 94,0521% від статутного капіталу),
«проти» 249 голосів(0,0325% голосуючих акцій та 0,0306% від статутного капіталу),
«утрималось» 377 голосів (0,0491% голосуючих акцій та 0,0463% від статутного капіталу).
Лічильною комісією визнано недійсним 10 бюлетенів (1247 голосів), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРШИЛИ: Припинити повноваження (відкликати) членів Ревізійної комісії Товариства у зв'язку із закінченням терміну на який їх було обрано:

1. Ярандін В. А. – Голова Ревізійної комісії.
2. Шкабарня Г. В. – член Ревізійної комісії.
3. Щербіна О. М. – член Ревізійної комісії.

15. Розгляд питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.
ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями, шляхом кумулятивного голосування):
№ П.І.Б. кандидата Кількість голосів
1 Ярандін В. А. (Голова Ревізійної комісії) 764161
2 Шкабарня Г. В. (Член Ревізійної комісії) 764768
3 Щербіна О. М. (Член Ревізійної комісії) 764583
Лічильною комісією визнано недійсним 13 бюлетенів (2518 голосів), не надійшов 1 бюлетень)315 голосів для кумулятивного голосування).

16. Про затвердження правочинів ПАТ «МКФ «Рошен», що були вчинені та будуть вчинені, особою яка обіймає посаду Голови Правління від імені ПАТ «МКФ «Рошен», а саме: договорів поруки та змін і доповнень до таких договорів з ПАТ «ІНГ Банк Україна», у сумі зобов'язань що перевищує 200 000,00 (двісті тисяч) грн. 00 (нуль) коп., у період з грудня 2012 року по березень 2014 року.
ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):
«за» 764502 голоси(99,6422% голосуючих акцій та 93,9578% від статутного капіталу),
«проти» 497 голосів(0,0648% голосуючих акцій та 0,0611% від статутного капіталу),
«утрималось» 1131 голос(0,1474% голосуючих акцій та 0,1390% від статутного капіталу).
Лічильною комісією визнано недійсним 8 бюлетенів (1012 голоси), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Затвердити правочини ПАТ «МКФ «Рошен», що були вчинені та будуть вчинені, особою яка обіймає посаду Голови Правління від імені ПАТ «МКФ «Рошен», а саме: договори поруки та зміни і доповнення до таких договорів з ПАТ «ІНГ Банк Україна», у сумі зобов'язань що перевищує 200 000,00 (двісті тисяч) грн. 00 (нуль) коп., у період з грудня 2012 року по березень 2014 року.

17. Затвердження Договорів (Угод), прийняття рішення про вчинення значних правочинів.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування – бюлетенями):

«за» 764620 голосів(99,6576% голосуючих акцій та 93,9723% від статутного капіталу),

«проти» 369 голоси(0,0481% голосуючих акцій та 0,0454% від статутного капіталу),

«утрималось» 1015 голосів(0,1323% голосуючих акцій та 0,1247% від статутного капіталу).

Лічильною комісією визнано недійсним 9 бюлетенів (1138 голосів), не надійшов 1 бюлетень (105 голосів).

ВИРІШИЛИ: Не затверджувати Договори (Угоди) Товариства.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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 Київська Шевченківський м.Київ вул.Б.Гринченка, буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 2791078
Факс	(044) 2791322
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Юридична особа, що надає емітенту послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів, договір від 11.02.2011р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Укргазпромбанк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	24262992
Місцезнаходження	02098 Київська Дніпровський м.Київ вул.Дніпровська Набережна, буд.13
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 534226
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.07.2010
Міжміський код та телефон	(044) 5594676
Факс	(044) 5532939
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Юридична особа, що надає емітенту послуги щодо відкриття рахунків у цінних паперах власникам акцій емітента та проведення операцій з цими рахунками, договір від 13.04.2011р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Українська біржа"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	36184092
Місцезнаходження	01601 Київська Печерський м.Київ вул.Шовковична, буд42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 399339
Назва державного органу, що видав	НКЦПФР

ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.10.2010
Міжміський код та телефон	(044) 4957474
Факс	(044) 4957473
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку.
Опис	Юридична особа, що надавала емітенту послуги з допуску цінних паперів емітента до торгів на біржі, договір з 26.04.2012р. до 31.072013р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	01601 Київська Печерський м.Київ вул.Шовковична, буд.42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД 034421
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.03.2009
Міжміський код та телефон	(044) 2775000
Факс	(044) 2775001
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації тогів на фондовому ринку
Опис	Юридична особа, що надає емітенту послуги з допуску цінних паперів емітента до торгів на біржі, договір віз 31.07.2013р..

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крат-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23413650
Місцезнаходження	83001 Донецька Ворошилівський м.Донецьк вул.Щорса, буд.20/3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0718
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.1998
Міжміський код та телефон	(062)3356258
Факс	(062)3356258
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Аудиторська фірма, що надає емітенту послуги з перевірки річної звітності емітента цінних паперів за 2013 рік.

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
15.03.2011	34/05/1/11	Донецьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000117162	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	50	813665	40683250	100
Опис	Випуск акцій зареєстровано у зв'язку з переведенням у бездокументарну форму. Попереднє свідоцтво №68/05/1/04 від 20.12.2004р. втратило чинність відповідно до вимог законодавства. За звітний період додаткового випуску акцій не було. У звітному періоді торгівля акціями емітента здійснювалась на торгах ПАТ "Українська біржа" (до 31.07.2013р.) та ПАТ "Фондова біржа ПФТС" (з 01.08.2013р.). Торгівля здійснювалась без включення до біржового реєстру, акції входять до біржового списку за категорією позалістингових цінних паперів, акції емітента до лістингу не включені.								

ХІ. Опис бізнесу

Історія кондитерської фабрики у місті Маріуполі, одного з найстаріших підприємств кондитерської галузі в Україні, налічує понад 100 років.

Починалось виробництво з карамелі та пряничних виробів. В середині 30-х років минулого століття об'єми продукції складали до трьох тонн на рік. Значний ріст потужностей почався з 1954 року, коли була встановлена і засвоєна перша поточно-механізована лінія з виробництва карамелі. У 1961 році із завершенням першої черги реконструкції підприємства випуск кондитерських виробів збільшилися до тисячі тонн на рік. Друга черга реконструкції фабрики, що почалася в 1970 році, дозволила запровадити в дію три нових цехи: цукерковий №2, зефірно-мармеладний та бісквітно-вафельний.

В 90-х роках відбулися значні зміни в організації підприємства. У 1993 році відбулася приватизація кондитерської фабрики її трудовим колективом. У 1994 році на базі орендного було утворене колективне підприємство. У 1997 році рішенням членів колективного підприємства було утворене шляхом реорганізації закрите акціонерне товариство, статутний капітал склав 5534600грн.

З метою залучення додаткових інвестицій та збільшення потужностей виробництва проводились додаткові емісії акцій товариства. У 1997 році було додатково випущено акцій на суму 2372000 грн., у 1999 році – на суму 3953300 грн. За рахунок коштів від цих емісій збільшилися основні фонди і обігові кошти емітента.

На базі третьої додаткової емісії акцій на суму 28823359 грн. почався період чергової і значної реконструкції: у 2003-2004 роках реконструйовано цукерковий цех в бісквітний з встановленням нових технологічних ліній з виробництва печива та бісквітних рулетів. Інвестором в оплату акцій було внесене обладнання: лінія з виробництва печива, лінія з виробництва бісквітних виробів (рулетів та тістечок), лінія глазурування шоколадом рулетів і бісквітів, система підготовки і дозування інгредієнтів для лінії з виробництва печива і лінії з виробництва бісквітних виробів. На початку 2011 року товариство було реорганізоване у публічне акціонерне товариство і змінило найменування на ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», були внесені відповідні зміни до статуту емітента. У 2012 році продовжувалось переоснащення і збільшення виробництва, розширення асортименту продукції. У звітному періоді з причини зменшення збуту продукції обсяги виробництва скоротились. Важливих для розвитку емітента рішень у 2013 році акціонерами не приймалось.

Публічне акціонерне товариство «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» на базі належного йому майна має підприємство з виробництва кондитерської продукції – шоколадних та цукрових кондитерських виробів, печива та інших борошняних кондитерських виробів. Підприємство не має відокремлених структурних підрозділів (філій, представництв) та дочірніх підприємств.

У своїй структурі підприємство емітента має основний виробничий підрозділ - цех кондитерських виробів, який розташований в двох виробничих корпусах. В кожному корпусі є свої підготовчі відділення та виробничі лінії – багатошарових цукерок, помадних цукерок, цукерок «Нуга», печива, бісквітних рулетів і бісквітів, шматочків шоколадної глазури. В структуру підприємства входять також допоміжні дільниці, що дають технічне забезпечення виробництву:

адміністративно-господарська (ремонт будівель и споруд), ремонтно-механічна (виготовлення запчастин, ремонт обладнання), дільниця електромереж (забезпечення електропостачання), парокотельна (забезпечення газопостачання, паропостачання), дільниця АСУВ (ремонт електронного обладнання, вимірювальної техніки). Допоміжні дільниці підпорядковані головному інженеру підприємства.

Адміністрація підприємства емітента, яку очолює голова правління, поділена на служби (контролю якості, обліково-економічну, господарства складського та транспортного забезпечення, охорони праці) та відділи (виробничий, головного технолога, енерго-механічний, юридичний, кадрів, комп'ютерний, матеріально-технічного забезпечення, охорони). Функції підрозділів

адміністрації, їх штати визначені відповідними положеннями про структурний підрозділ, обов'язки посадовців – посадовими інструкціями. Адміністрація, виробничий цех, допоміжні структури товариства знаходяться за місцем його реєстрації - у місті Маріуполі по вулиці Миколаївській, 89. Підприємство має складські приміщення, що знаходяться у м. Маріуполі по вулиці Таганрозькій, 64. У звітному періоді істотних змін в організаційній структурі підприємства не було.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу підприємства станом на кінець звітного періоду – 401 особа, середньооблікова чисельність працівників облікового складу в цілому за 2013 рік становила 664 особи, з них 3 – середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу підприємства станом на кінець 2012 року становила 755 осіб, середньооблікова чисельність працівників облікового складу в цілому за 2012 рік становила 722 особи (2 особи – працівники за сумісництвом).

На умовах неповного робочого часу (дня, тижня) працівники на підприємстві протягом звітного періоду не працювали.

Фонд оплати праці на кінець 2013 року склав 50755,9 тис.грн. проти 57469,3 тис.грн. у попередньому році. Зменшення фонду оплати праці пояснюється зменшенням чисельності працівників у звітному періоді, зменшенням замовлень на продукцію. Середня заробітна плата на підприємстві з 6642 грн. у 2012 році зменшилась до 6383 грн. у 2013 році також у зв'язку із зменшенням замовлень на продукцію.

Протягом року була збережена кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації його працівників операційним потребам. Програма включає індивідуальне професійне навчання безпосередньо на виробництві та групове (курсове) навчання в учбових комбінатах або інших навчальних закладах, що мають відповідні ліцензії. У 2013 році було навчено новим професіям безпосередньо на виробництві 84 особи, у тому числі, 71 особа – за індивідуальною формою навчання, 13 осіб – за курсовою. На підприємстві також проводиться постійне навчання з охорони праці. У звітному періоді були проведені планові навчання і атестації з питань охорони праці працівників за основними та суміжними професіями.

Протягом року для працівників зберігався соціальний пакет, гарантований колективним договором між адміністрацією і профспілкою: цільова допомога на лікування, додаткова благодійна допомога з коштів профспілки, безкоштовне комплексне харчування для працівників.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань.

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами і установами.

Емітент не отримувал протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізацій з боку третіх осіб.

Облікова політика підприємства сформована наказом від 03.01.2012р. №4 "Про організацію бухгалтерського обліку і про облікову політику підприємства". Датою переходу підприємства на складання та подання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності визначено 01.01.2011р.

Основні положення облікової політики.

Основа підготовки фінансової звітності. Ця фінансова звітність була підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, виданими Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Підприємство веде бухгалтерські облікові реєстри та складає фінансову звітність відповідно до українського законодавства про бухгалтерський облік. Ця фінансова звітність підготовлена на основі даних фінансової звітності, підготовленої відповідно до

П(С)БО, з урахуванням необхідних поправок та рекласифікацій, необхідних для достовірного представлення даних відповідно до МСФЗ.

Фінансова звітність була підготовлена згідно МСФЗ за принципами обліку за первісною вартістю, за виключенням основних засобів, які оцінюються за переоціненою вартістю, та окремих фінансових інструментів, які оцінюються згідно вимог МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці фінансової звітності, описані нижче. Якщо не вказано інше, ці принципи облікової політики послідовно використовувались протягом звітного періоду.

Безперервна діяльність. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Керівництво вважає, що заходи, яких воно вживає, дозволять підприємству продовжувати безперервну діяльність у близькому майбутньому. У зв'язку з цим керівництво вважає, що принцип безперервності діяльності є належним для підготовки цієї фінансової звітності за МСФЗ.

Облікова політика емітента ґрунтується на принципах безперервності діяльності та нарахування і відповідності доходів та витрат. Основними якісними характеристиками фінансової звітності визнані: порівнянність, зрозумілість, надійність, доречність. Додатковими якісними характеристиками фінансової звітності визнані: переваження сутності над формою, повнота, обачність, суттєвість, автономність, послідовність, історична собівартість. Тривалість операційного циклу основних видів продукції встановлена 1 місяць; межа суттєвості при розкритті інформації встановлюється в розмірі більше 1 тис. грн.

Основні засоби. Підприємство на дату переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ використало оцінку основних засобів за переоціненою вартістю. Справедлива вартість була визначена за підсумками оцінки, проведеної незалежним оцінювачем. Незалежна оцінка справедливої вартості основних засобів була визначена станом на 01.01.2007р. Справедлива вартість, визначена оцінювачем, була визнана доцільно первісною вартістю згідно МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Оцінка була проведена згідно з Міжнародними стандартами оцінки. Для визначення вартості частини основних засобів використовувались ринкові ціни, які були дійсними на дату оцінки. Спеціалізовані активи оцінювались за амортизованою вартістю заміщення. Коригування були включені до складу дооцінки основних засобів станом на 1 січня 2012 року. Регулярність проведення переоцінки буде залежати від змін справедливої вартості активів, які переоцінюються. Наступні надходження основних засобів оцінюються за вартістю придбання.

Основні засоби оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних працівників та інші витрати, що безпосередньо відносяться до приведення активу у робочий стан для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення, витрати на відновлення території, на якій ці активи були розміщені. Придбане програмне забезпечення, яке є невід'ємною частиною функціональності відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості цього обладнання. Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, такі компоненти обліковуються як окремі одиниці (значні компоненти) основних засобів. Прибутки та збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються у прибутку або збитку на нетто-основі. Витрати на заміну компоненту одиниці основних засобів визнаються у складі балансової вартості цієї одиниці, якщо існує вірогідність отримання Підприємством економічних вигод від цього компонента у майбутньому, та якщо його вартість може бути достовірно оцінена. При цьому відбувається припинення визнання балансової вартості заміненого компонента. Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були

понесені.

Знос. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу, або на іншу вартість, що використовується замість вартості придбання, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу.

Оцінені строки корисного використання основних засобів у поточному та порівняльному періодах є такими:

Строки корисного використання в роках

Будівлі та споруди від 25 до 50

Машини та обладнання від 8 до 25

Транспортні засоби від 5 до 10

Прилади та інвентар від 3 до 10

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кінець кожного фінансового року і коригуються відповідним чином. Якщо очікування відрізняються від попередніх розрахунків, то зміни обліковуються як зміни бухгалтерських оцінок.

На кожну звітну дату, якщо відбуваються події, які свідчать про необхідність змін, проводиться аналіз для виявлення індикаторів знецінення корисності основних засобів Підприємства. Якщо такі індикатори існують, проводиться оцінка на предмет того, чи не знизилась сума очікуваного відшкодування активів нижче їхньої балансової вартості. Якщо таке зниження відбулось, то балансова вартість активів зменшується до суми очікуваного відшкодування. Сума зменшення визнається в якості витрат у звіті про фінансові результати. Будь-яке наступне збільшення суми очікуваного відшкодування активу відображається в обліку після припинення впливу обставин або подій, які привели до часткового або повного списання активу, за умов наявності переконливих доказів того, що обставини або події зберігатимуться в осяжному майбутньому. Збільшення суми очікуваного відшкодування здійснюється таким чином, щоб в результаті вона не перевищувала вартість активу, визначену як найменшу з двох оцінок: сума очікуваного відшкодування або залишкова вартість, визначена таким чином, якби збиток від знецінення у минулому не визнавався. Сума очікуваного відшкодування визначається як найбільша з двох величин: чиста ціна реалізації або його цінність використання. Цінність використання активу визначається на основі прогнозу майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та передбачуваної ліквідаційної вартості, дисконтованих до поточної вартості шляхом відповідної ставки дисконтування.

Визначення знецінення основних засобів включає використання оцінок, які включають, але не обмежуються, причинами, термінами та сумою знецінення. Знецінення засновано на широкій кількості факторів, таких як зміни у поточному конкурентному середовищі, очікування зростання у галузі, збільшення вартості капіталу, зміни майбутньої здатності залучати фінансування, технологічне старіння, поточні витрати на відшкодування та інші зміни в обставинах, які вказують, що знецінення існує. Сума очікуваного відшкодування та справедлива вартість зазвичай визначаються методом дисконтування грошових потоків, який включає розумні допущення учасників ринку. Ідентифікація індикаторів знецінення, оцінка майбутніх грошових потоків та визначення справедливої вартості активу (групи активів) вимагає від керівництва певних суджень відносно ідентифікації і тверджень.

Незавершене будівництво представлено об'єктами, які перебувають в процесі будівництва та відображається в обліку по сумі фактичних витрат. Ця вартість включає вартість придбання об'єкту, витрати на будівництво та інші прямі витрати. Незавершене будівництво не підлягає амортизації до моменту завершення будівництва та приведення його у стан, в якому можлива його

експлуатація.

Аванси, видані постачальникам, за основні засоби, включаються до складу основних засобів. Орендовані активи. Оренда, за умовами якої Підприємство приймає практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активами, класифікується як фінансова оренда. При первісному визнанні орендований актив оцінюється за сумою, що дорівнює меншій з двох вартостей – за справедливою вартістю або за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів. Після первісного визнання актив обліковується згідно з обліковою політикою, що застосовується до цього активу. Інша оренда є операційною орендою, і орендовані активи не визнаються у звіті про фінансовий стан Підприємства. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний прибуток).

Нематеріальні активи. При первісному визнанні нематеріальні активи, придбані окремо, оцінюються за фактичними витратами. Після первісного визнання нематеріальні активи, які були придбані і які мають обмежені строки корисного використання, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності. Строки і методи амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком служби переглядаються в кінці кожного фінансового року і якщо очікування відрізняються від попередніх розрахунків, то зміни обліковуються як зміни бухгалтерських оцінок.

Амортизація нараховується на вартість придбання активу за вирахуванням ліквідаційної вартості. Амортизація визнається за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Оцінені строки корисного використання нематеріальних активів, строки використання яких є обмеженими, складають:

Строки корисного використання в роках

Технічна документація від 5 до 10

Програмне забезпечення та інші від 2 до 10

Підприємство оцінює наявність свідочств того, що нематеріальні активи з обмеженим строком використання можуть знецінюватись на кожну звітну дату. У разі знецінення балансова вартість нематеріальних активів списується до найбільшої з: вартості, яка може бути отримана в результаті їх використання, або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Непоточні активи, визначені для продажу. Підприємство класифікує непоточні активи (або ліквідаційну групу) як призначені для продажу, якщо його балансова вартість буде відшкодована переважно за допомогою операції продажу, а не шляхом безперервного використання.

Ліквідаційною групою визнається група активів, яку очікується продати разом в одній операції та зобов'язань, прямо зв'язаних з тими активами, які будуть передані в операції. Непоточний актив (або ліквідаційна група) класифікується для продажу, тільки якщо він відповідає таким критеріям:

- придатний до негайного продажу в його даному стані тільки на умовах, які є звичайними та ґрунтується на досвіді продажу таких активів,

- вірогідність такого продажу є високою.

Непоточні активи (або ліквідаційна група), визначені для продажу, оцінюються за найменшою з двох оцінок: балансовою вартістю або справедливою вартістю (за вирахуванням витрат на продаж). Якщо продаж можна очікувати більше чим через один рік, підприємство оцінює витрати на продаж за дисконтованою вартістю. Збільшення дисконтованої вартості витрат відображається як фінансові витрати.

Запаси. Запаси представляють собою матеріали, паливо, запасні частини, які використовуються у виробничому процесі. При первісному визнанні запаси оцінюються за фактичними витратами на придбання. Після первісного визнання запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною вартістю чи за чистою вартістю реалізації. При відпустці запасів у виробництво і іншому вибутті їх оцінка проводиться за методом ФІФО. Запаси, які використовуються при будівництві та вводі в експлуатацію основних засобів, капіталізуються у складі первісної вартості відповідного активу. Вартість запасів, які використовуються на технічне обслуговування та ремонт обладнання, списуються на операційні витрати в тому періоді, в якому витрати були проведені, та включаються до складу витрат на ремонт та обслуговування.

Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує фінансові активи за наступними категоріями: кредити, дебіторська заборгованість та фінансові активи, наявні для продажу.

Первісна оцінка фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти та їх еквіваленти. Підприємство має ряд інших фінансових інструментів, таких як дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові активи та зобов'язання Підприємства під час первісного визнання оцінюються за їхньою справедливою вартістю плюс витрати, пов'язані з угодою. Найкращим підтвердженням справедливої вартості під час первісного визнання є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується під час первісного визнання лише у тому випадку, коли між справедливою вартістю та ціною угоди виникає різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або ж оцінюючим методом, у якому в якості вхідних змінних використовуються виключно фактичні данні ринків.

Всі придбання і продажі фінансових інструментів, які вимагають постачання в терміни, встановлені законодавством або ринковими умовами («на загальних умовах» придбання і продажу) відображаються на дату здійснення угоди, яка є датою, коли Підприємство зобов'язується надати фінансовий інструмент. Всі інші операції купівлі-продажу визнаються на дату розрахунків зі змінами у вартості між датою прийняття зобов'язання та датою постачання, що не визнається щодо активів, які обліковуються за собівартістю або амортизованою вартістю, а відображаються у складі капіталу для активів, класифікованих як наявні для продажу.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання фінансові зобов'язання і дебіторська заборгованість Підприємства обліковуються за амортизованою вартістю.

Амортизована вартість визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки та, для фінансових активів, вона визначається за вирахуванням збитків від знецінення. Премії та дисконти, включаючи суми витрат на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються з використанням методу ефективної відсоткової ставки інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань з терміном погашення менше одного року, вважається їх номінальна вартість за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцій. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором, використовуючи поточну ринкову відсоткову ставку для аналогічних фінансових інструментів.

Припинення визнання фінансових активів. Підприємство припиняє визнавати фінансові активи коли:

- а) активи погашені або права на грошові потоки від активів, минули, або
- б) Підприємство передало фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, або
- в) Підприємство не передавало, та не зберігало фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, але не зберегло контроль. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі непов'язаній третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість – це фінансові активи з фіксованими платежами або з платежами, які можуть бути визначені, що не мають котирування на активному ринку. Первісне визнання таких активів здійснюється на дату їх виникнення за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться на здійснення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву на її знецінення. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існують об'єктивні свідчення того, що Підприємство не зможе отримати заборгованість відповідно з її первісними умовами.

Ознаками того, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю знецінена, є суттєві фінансові труднощі контрагента, вірогідність його банкрутства або реорганізації, несплата або прострочення платежу.

На підставі аналізу дебіторської заборгованості за продукцію, роботи, послуги Підприємство проводить нарахування резерву під знецінення дебіторської заборгованості на кожен звітну дату.

При розрахунку резерву відносно дебіторської заборгованості, використовуються два підходи, в залежності від розміру заборгованості:

- індивідуальний підхід – суттєві суми заборгованості покупців на звітну дату, аналізуються окремо і, при необхідності, резерв нараховується індивідуально для кожного такого боргу. Індивідуальний підхід застосовується також за рішенням менеджменту для заборгованості з меншими сумами, якщо ідентифікація статусу такої заборгованості не тягне істотних витрат ресурсів компанії.

Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю дебіторської заборгованості та розрахунковими майбутніми грошовими потоками (включаючи суми, які можуть бути отримані від виконання гарантій та реалізації застави), дисконтованими з використанням відсоткової ставки в момент виникнення заборгованості.

- груповий підхід – всі інші заборгованості групуються, і оборотність заборгованості аналізується по групі в цілому, а не по кожній індивідуальній заборгованості окремо. На підставі оборотності будь-якої групи сумнівної дебіторської заборгованості і ставки відсотка, яка використовується при однотипних операціях, нараховується резерв сумнівних боргів для групи в цілому.

Резерв сумнівних боргів створюється за всіма типами дебіторської заборгованості, включаючи аванси видані.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у складі фінансового результату. Коли дебіторська заборгованість від основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок резерву під знецінення дебіторської заборгованості від основної діяльності. Повернення раніше списаних сум відноситься на фінансовий результат.

Дебіторська заборгованість включає торгівлю та іншу дебіторську заборгованість.

Аванси видані. Аванси видані відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Аванси видані відносяться до категорії довгострокових, коли товари або послуги, за які вони сплачені, будуть отримані через рік або пізніше, або коли вони відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванси видані за придбання активів переносяться на балансову вартість активу, коли Підприємство отримало контроль над ним та вірогідно отримання Товариством майбутніх економічних вигід, зв'язаних з цим активом. Інші аванси видані списуються при отриманні товарів та послуг, до яких вони відносяться. Якщо є свідчення того, що активи, товари чи послуги, до яких відноситься попередня оплата, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення відноситься на фінансовий результат.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів у касі та на банківських рахунках.

Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як капітал. Витрати, які безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, відображаються в капіталі як зменшення суми надходжень (за вирахуванням податків). Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій відображається у примітках як емісійний доход.

Податок на додану вартість («ПДВ»). В Україні ПДВ стягується за двома ставками: 20% від продажів та імпорту товарів в межах країни, робіт та послуг і 0% від експорту товарів і надання робіт або послуг, які будуть використовуватися за межами України. Податкові зобов'язання з ПДВ платників податку дорівнює загальній сумі ПДВ зібраного протягом звітного періоду, і виникають на більш ранню дату – дату відвантаження товару клієнту або дату отримання оплати від замовника. Податковий кредит з ПДВ це сума, яку платник податку має право на залік своїх податкових зобов'язань з ПДВ у звітному періоді. Права на податковий кредит з ПДВ виникають коли податкова накладна отримана, та яка видається на більш ранню дату – дату оплати постачальнику дату отримання товарів. ПДВ, що відноситься до купівлі-продажу, відображаються в звіті про фінансовий стан на валовій основі та розкриваються окремо в якості активів та зобов'язань. При створенні резерву під зниження вартості дебіторської заборгованості, збитки від знецінення відображаються на всю суму заборгованості, включаючи ПДВ.

Торгова та інша кредиторська заборгованість. Принцип первісного визнання та оцінки кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості відповідає принципу первісного визнання та оцінки фінансових інструментів, який описаний

вище. Далі заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій та дисконтів при розрахунках. Фінансові зобов'язання, які не мають фіксованого терміну погашення, в майбутньому обліковуються за справедливою вартістю.

Аванси отримані. Аванси отримані враховуються за вартістю фактично отриманих коштів.

Резерви майбутніх витрат і платежів. Резерви майбутніх витрат і платежів – це резерви на юридичні позики, які визнаються у випадках, коли у Підприємства є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій та коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватись за зобов'язаннями, та їх суму можливо розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що потребується відтік грошових коштів для їх погашення, резерв визнається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається навіть в тому випадку, якщо ймовірність відтоку ресурсів по відношенню до будь-якої позиції, включеної в той же клас зобов'язань, може бути невеликою.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податки і визнаються у прибутку або збитку за рік, якщо тільки вони не повинні бути відображені в складі іншого сукупного доходу або капіталу у зв'язку з тим, що відносяться до операцій, що відбуваються також у складі іншого сукупного доходу або капіталу в тому ж або в якомусь іншому звітному періоді.

Поточний податок представляє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету щодо оподаткованого прибутку або збитку за поточний та попередні періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань в частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності.

Відповідно до винятків, існуючих для первісного визнання, відстрочені податки не визнаються стосовно тимчасових різниць, що виникають при первісному визнанні активу або зобов'язання за операціями, не пов'язаним з об'єднаннями бізнесу, якщо такі не впливають ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток. Балансова величина відстроченого податку розраховується за податковими ставками, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду та застосування яких очікується в період сторнування тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. Відстрочені податкові активи можуть бути зараховані проти відстрочених податкових зобов'язань Підприємства. Відстрочені податкові активи щодо тимчасових різниць і перенесені на майбутні періоди визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, яка може бути зменшена на суму таких відрахувань.

Визнання виручки. Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу ризиків і вигод, пов'язаних з правом власності на товари, зазвичай в момент відвантаження товарів.

Реалізація послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ. Величина виручки визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованих послуг включає в себе закупівельну ціну сировини, матеріалів, заробітну плату з нарахуваннями, амортизацію основних засобів, отримані послуги, вартість енергоносіїв та інші відповідні витрати.

Виплати працівникам. Програма пенсійного забезпечення. Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній програмі пенсійного забезпечення, яка передбачає дострокове пенсійне забезпечення для співробітників, що працюють на робочих місцях з небезпечними та важкими умовами праці. За вимогами законодавства України Підприємство зобов'язано частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам. Відшкодування пільгових пенсій здійснюється Підприємством щомісячно до досягнення встановленого законодавством пенсійного

віку. Зобов'язання визнається у звіті про фінансовий стан на основі програми пенсійного забезпечення, яке являє собою поточну вартість з визначеною виплатою на звітну дату.

Підприємство здійснює обов'язковий єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України щодо своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточних бруutto-зарплат та відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Звітність за сегментами. Формат звітності за сегментами відповідає формату внутрішньої звітності, яка надається керівництву для прийняття операційних рішень. Операційним сегментом визначений компонент Підприємства:

- який здійснює господарську діяльність, від якої отримується дохід та у зв'язку з ними виникають витрати;

- операційні результати якого регулярно розглядаються виконавчим органом для прийняття рішень по виділенню ресурсів та оцінки його діяльності;

- відносно якого фінансова інформація є доступною.

Підприємство визначило сегментами такі компоненти, чії доходи, активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів діяльності та які окремо розкриваються у фінансовій звітності.

Товариство здійснює виробництво кондитерських виробів, з 2012 року основним для підприємства виробництво цукерок. У 2013 році основними в асортименті цукерок виготовлені:

«Ромашка Рошен» (як і в попередньому)- близько 5600тн,

«Нуга ванільна», «Нуга з родзинками», «Нуга шоколадна» в загальному об'ємі - 3900 тн., в попередньому було вироблено близько 7300тн,

Багатошарових цукерок «ROSHEN DESSERT» в асортименті було виготовлено 3100 тн., в попередньому - 1960тн.

Види печива, що вироблялись на підприємстві:

«Тортинка» - в звітному періоді вироблено 2000тн , в попередньому - 2300тн,

«Есмеральда» (з арахісом, з мигдалем, з фундуком) - в звітному періоді – близько 1500тн, в попередньому - 2000тн,

цукрове печиво («Панночка», «Слівкіно») - в звітному періоді – 6600тн, в попередньому - 6400тн,

Бісквітну продукцію підприємства в звітному періоді склали:

-бісквітні рулети («Абрикос-крем», «Вишня-крем», «Полуниця-крем», «Згущене молоко»,

«Шоколадний», «Вершково-ванільний» «Трюфельний» - близько 2100тн., в попередньому – були такі ж обсяги,

-бісквіти («Абрикос-крем», «Вишня-крем», «Медовий», «Згущене молоко», «Шоколад») - в звітному періоді – 1100тн, в попередньому - 1300тн,

Зменшення обсягів виробництва підприємством емітента зумовлене зовнішніми факторами:

замовник кондитерської продукції (ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ)значну її частку експортував до РФ, з серпня 2013 року експорт кондитерської продукції торгової марки «Рошен» в цю країну фактично був призупинений.

Особливість діяльності емітента полягає в тому, що підприємство є виробником продукції на замовлення одного замовника. Підприємство отримує сировину і матеріали від замовника, виробляє і видає замовнику готову продукцію. Для емітента ринком збуту послуг з виробництва кондитерських виробів є територія України, а основним клієнтом є ДП «Кондитерська корпорація «Рошен». Загальний обсяг виробництва кондитерської продукції емітента у 2013 році склав 27746тн., виручка емітента від послуг - 141735 тис.грн.

Збут продукції торгівельним підприємствам та кінцевим споживачам здійснюється замовником.

Ринки кінцевого збуту кондитерської продукції – ринок в Україні, ринки в РФ, Білорусії, Грузії, Вірменії, Азербайджані, Узбекистані, Казахстані, Ізраїлі, країнах Євросоюзу. Становище емітента на кондитерському ринку не оцінювалось, оскільки його продукція реалізується в загальних об'ємах продукції марки «Рошен», Основними конкурентами емітента є підприємства, що зайняті виробництвом цукерок, бісквітів і печива, насамперед, підприємства групи «Київ – конті», корпорації «Бісквіт – Шоколад». Перевагою емітента є і наявність великої кількості торгових

представництв підприємств «Рошен» на території України і за кордоном.

У виробництва емітента є свої особливості:

- територіальні обмеження щодо розширення виробничих площ, оскільки підприємство знаходиться в центрі міста і оточене житловими масивами, в цих умовах нарощення обсягів продукції може досягатись тільки встановленням більш потужних ліній
- відсутність структур постачання і збуту через орієнтацію діяльності підприємства на послуги підряду для довгострокового партнера;
- залежність обсягів виробництва і асортименту продукції від попиту споживачів.

Ризиками в діяльності емітента є збільшення собівартості продукції та зниження її рентабельності через подорожчання енергоносіїв і зниження купівельної спроможності споживачів кондитерської продукції. Саме зниження купівельної спроможності споживачів залишається ризиком, на який емітент не має впливу або може впливати мінімально через участь у соціальних програмах.

За останні п'ять років (2009-2013рр.) емітентом було придбано основних засобів на суму 203 355 тис.грн., відчужено на суму 91 742 тис. грн.

По періодам та вартості основні придбання емітента відбувались :

В 2009 році – на суму 5 159 тис.грн., у т.ч.:

- обладнання для виробництва шоколадних крапель – 2 005 тис.грн.;
- машина пакувальна – 215 тис.грн.;
- обладнання для виробництва – 1 128 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів будівель та споруд - 685 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів виробничого обладнання - 1 126 тис.грн.;

В 2010 році – на суму 59 017 тис.грн., у т.ч.:

- обладнання для виробництва цукерок «Нуга» – 51 390 тис.грн.;
- легковий автомобіль - 153 тис.грн.;
- обладнання для трансформаторної підстанції ТП-1 – 628 тис.грн.;
- обладнання для виробництва – 2 022 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів будівель та споруд - 4 362 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів виробничого обладнання - 462 тис.грн.;

В 2011 році – на суму 27 161 тис.грн., у т.ч.:

- обладнання для виробництва цукерок «Нуга» – 18 672 тис.грн.;
- обладнання для котельні - 3 184 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів будівель та споруд - 2 761 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів виробничого обладнання - 2 544 тис.грн.;

В 2012 році – на суму 108 525 тис.грн., у т.ч.:

- обладнання для виробництва цукерок «Roshen Dessert» – 88 768 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів будівель та споруд - 17 256 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів виробничого обладнання - 2 501 тис.грн.;

В 2013 році – на суму 3493 тис.грн., у т.ч.:

- обладнання для виробництва – 1 799 тис.грн.;
- приладів та інвентарю – 177 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів будівель та споруд - 1 517 тис.грн.;

Нематеріальних активів емітентом за останні п'ять років придбано на суму 541 тис.грн.:

В 2009 році – на суму 62 тис.грн.(програмне забезпечення Office-2007 (30 шт).

В 2010 році – на суму 7 тис.грн.

В 2011 році – на суму 331 тис.грн.(система управління базою даних Oracle, операційні системи Windows (8 шт.), програмне забезпечення Office-H (11 шт); пакет WINCC та інше ПЗ).

В 2012 році – на суму 64 тис.грн. (операційні системи Windows, програмне забезпечення для веб-сайту ПАТ «МКФ «Рошен» та інше).

В 2013 році – на суму 77 тис.грн. (ПО АСУП Automation Studio, Project 2013 RUS, OfficeStd 2013 RUS, VisioStd 2013 RUS).

Придбання запасів, основна вартість яких – вартість запасних частин, відбувалось для підтримки

основних засобів у робочому стані. В процесі господарської діяльності їх вартість переходила на вартість ОЗ, на складах на кінець року їх вартість становила: 2009 рік - 2742 тис.грн., 2010 рік – 3567 тис.грн., 2011 рік – 5788 тис.грн., 2012 рік – 5741 тис.грн., 2013 рік – 3395 тис.грн.

Відчуження основних засобів за 2009-2013рр.

Реалізація 82751 тис.грн. у т.ч.: 2009р. – 34 тис.грн., 2010р. – 1 989 тис.грн., 2011р. – 129 тис.грн. 2012р. – 1327 тис.грн., 2013р. – 79272 тис.грн.

Ліквідація у зв'язку з фізичним зносом - 8991 тис.грн. у т.ч.: 2009р. – 2824 тис.грн., 2010р. – 428 тис.грн., 2011р. – 4003 тис.грн., 2012р. – 1126 тис.грн., 2013р. – 610 тис.грн.

Відчуження нематеріальних активів і запасів у останні п'ять років емітент не здійснював.

У 2013 році було заплановано на закупівлю нового обладнання (ОЗ) – 2 095 тис.грн., фонди освоєні повністю. Нематеріальних активів планувалось придбати на 80 тис.грн., на кінець року витрати по нематеріальних активах не перевищили заплановані. Фінансування видатків на придбання активів у поточному році планується здійснювати за рахунок власних обігових коштів, тому емітент ставить реалізацію цих планів у залежність від прибутковості господарської діяльності.

Емітент не укладав у звітному періоді правочинів з власниками істотної участі, членами Наглядової ради та членами виконавчого органу.

У власності емітента є цех кондитерських виробів, допоміжні дільниці, централізовані склади. За даними бухгалтерського обліку на кінець звітного періоду товариству належали: будівлі – 19 позицій, споруди - 36 позицій, інженерні мережі – 43 позицій, обладнання (технологічне, електротехнічне, вентиляційне, котельне, насосне, металообробне і деревообробне, телекомунікаційне, обчислювальне, вимірювальне, транспортне та ін.) – 1585 позицій, транспортні системи – 8 позицій, програмне забезпечення – 222 позиції.

Основні будівлі побудовано в 1961 - 1971 роках, будувались для кондитерського виробництва, використовуються за призначенням, виробництво агресивного впливу на будівельні конструкції не має.

Основні будівлі: будівля АПК, 1971 рік (8-поверхова будівля з повним залізобетонним каркасом та зовнішніми цегляними стінами, фізичний знос несучих конструкцій – 10%, стан – задовільний), будівля бісквітного цеху, 1971 рік (5-поверхова будівля з повним залізобетонним каркасом та зовнішніми цегляними стінами, фізичний знос несучих конструкцій – 20%, стан – задовільний), будівля помадного відділення бісквітного цеху, 1961 рік (4-поверхова будівля з неповним залізобетонним каркасом та цегляними стінами, фізичний знос несучих конструкцій – 40 45%, стан – задовільний). Інші будівлі (складські, компресорна, котельна, транспортної та механічної дільниці, спиртосховище та ін.) переважно одноповерхові, фізичний знос несучих конструкцій від 10 до 40%, стан їх – задовільний.

На території підприємства знаходяться системи електропостачання, водопостачання і водовідведення, газопостачання, теплопостачання, освітлення, телефонізації, вентиляції, постачання пари та стислого повітря, продуктопроводи. Електропостачання, газопостачання, водопостачання і водовідведення – централізовані. Теплопостачання здійснюється від власної котельні. Інші системи побудовані у виробничих цілях. Загальний стан мереж – задовільний, фізичний знос – 10 – 15%.

Технологічні лінії з виробництва цукерок включають апарати для теплової обробки сировини, напівфабрикатів, обсмажувальні машини, апарати для нагріву і темперування мас, помадо збивальні машини, ходильні камери, повітря охолоджувачі, конденсатні установки, формотворні машини, загортальні автомати, системи транспортування і пакування виробів.

Лінії з виробництва печива, бісквітних рулетів включають обладнання для безтарного перевезення, зберігання та подачі у виробництво борошна, устаткування просіювання, бункери, машини для замісу тісті, формуюче обладнання, пекарні камери, системи транспортування, фасування і пакування виробів.

В основному термін експлуатації технологічних ліній – до 10 років, стан обладнання ліній – задовільний.

Обладнання складського господарства підприємства в основному – вантажопіднімальні транспортні засоби, устаткування та ємності для підігріву, перекачування і зберігання патоки. Параметри зносу та стану обладнання різняться по позиціях.

У звітному періоді емітент надавав в операційну оренду частини адміністративних і складських приміщень, загальний дохід від цих операцій за звітний період склав 271 тис.грн.

Все майно знаходиться у місті Маріуполі. Потужність виробництва – приблизно 35 тис.тн. на рік.

У звітному періоді було виготовлено 27747 тн продукції, тобто ступінь використання потужностей наближається до 80%. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, є несуттєвими.

У звітному році згідно з планом технічного розвитку було заплановано: на реконструкцію і модернізацію виробництва 1 296 тис.грн., на закупівлю нового обладнання – 2 095 тис. грн. Плани освоєні повністю. На 2014 рік на реконструкцію і модернізацію виробництва та на закупівлю нового обладнання не планується.

Фінансування видатків на розширення виробництва шляхом його переоснащення планується здійснювати за рахунок власних обігових коштів, тому емітент не визначає конкретні календарні плани таких дій, а зростання своїх потужностей визначає як поступове та залежне від тенденцій розвитку кондитерського ринку.

Істотними проблемами, які впливають на діяльність емітента, є зростання цін на енергоносії і сировину. Є залежність об'ємів замовлень від цін на сировину та енергоносії, оскільки їх зростання підвищує ціну кондитерських виробів і, як наслідок, призводить до зниження продажу продукції, тобто, інфляційні процеси є основною проблемою для планування діяльності емітента та нарощування прибутку. Ступінь залежності виробництва емітента від законодавчих або економічних обмежень є істотною: стабільність діяльності емітента залежить від коливань ставок основних податків (податку на прибуток та податку на додану вартість).

У звітному періоді емітентом сплачено штрафних санкцій на суму 4 тис.грн. - держбюджет, фінансові санкції за результатами перевірок звітності з ПДВ, звітів по персоналізації в Пенсійний фонд, а також за перебронювання авіаквитків під час службових відряджень.

Фінансування діяльності емітента планується здійснювати за рахунок власних коштів, обігові кошти емітента є достатніми для поточних потреб, покращення ліквідності активів емітента його фахівці пов'язують з нарощенням прибутку та наповненням фондів товариства.

Стратегічні для емітента договори з газопостачання, електропостачання та водопостачання є довгостроковими, річні розрахунки за цими договорами проведені в повному обсязі.

Довгостроковими є і основні для емітента господарські відносини з виробництва кондитерської продукції на замовлення ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ. У 2013 році було продовжено відповідний договір. Річні замовлення в рамках цього договору виконані, станом на 31 грудня 2013 року була наявна поточна дебіторська заборгованість замовника в сумі 53895 тис.грн. – оплата послуг за листопад-грудень 2013р. Прибуток емітента за звітний період від виконання зазначеного договору склав 6591 тис.грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента не розроблялась.

Підприємство не проводить досліджень з метою розробки стратегії діяльності. Проводиться

поточний робочий аналіз фінансової та господарської діяльності.

У звітному періоді емітент мав такі судові справи:

Дата відкриття провадження – 14.06.2006р.

Сторона (відповідач) у справі – ДПІ у м.Маріуполі

Зміст позовних вимог – визнання нечинним в повному обсязі рішення ДПІ у м.Маріуполі від 22.03.2006р. про застосування штрафних (фінансових) санкцій на суму 70133,15грн.

Справа розглядалась в господарському суді Донецької області. В першій інстанції позов емітента задоволений в повному обсязі, в другій інстанції ухвалою від 14.04.2011 року рішення залишене без змін. Справа знаходиться на розгляді в ВАСУ за скаргою ДПІ у м.Маріуполі.

Дата відкриття провадження – 11.02.2013р.

Сторона (відповідач) у справі – Маріупольська ОДПІ Донецької області ДПС

Зміст позовних вимог – визнання нечинним в повному обсязі рішення Маріупольської ОДПІ від 17.09.2012р. про збільшення податкового зобов'язання з ПДВ, зменшення суми бюджетного відшкодування з ПДВ та застосування штрафних (фінансових) санкцій на загальну суму 384 181,50 грн.

Справа розглядалась в Донецькому окружному адміністративному суді. Постановою від 22.03.2013р. позов емітента задоволено повністю. Апеляційна та касаційна скарги відповідача залишені без задоволення. Постанова ДООАС набрала законної сили.

Дата відкриття провадження – 21.03.2013р.

Сторона (відповідач) у справі – Маріупольська ОДПІ Донецької області ДПС

Зміст позовних вимог – визнання нечинним в повному обсязі рішення Маріупольської ОДПІ від 17.09.2012р. про збільшення податкового зобов'язання з податку на прибуток та застосування штрафних (фінансових) санкцій на загальну суму 134718 грн.

Справа розглядалась в Донецькому окружному адміністративному суді. Постановою від 16.04.2013р. позов емітента задоволено в сумі 104994 грн. Апеляційна та касаційна скарги відповідача залишені без задоволення. Постанова ДООАС набрала законної сили.

За результатами господарської діяльності емітента за останні три роки чистий дохід від реалізації продукції(за даними МСФЗ без урахування ПДВ) склав: 2011 рік – 231039 тис.грн., 2012 рік – 152852 тис.грн., 2013 рік – 199096 тис.грн.,

Об'єми по основним видам виготовленої емітентом продукції становили:

-борошняні вироби: 2011 рік – 13763тн., 2012 рік – 14670тн., 2013 рік – 13963тн.,

-цукристі кондитерські вироби: 2011 рік – 16570тн., 2012 рік – 17468тн., 2013 рік – 13783тн.

Об'єми в діючих цінах по основним видам виготовленої емітентом продукції (за даними МСФЗ без урахування ПДВ):

-борошняні вироби: 2011 рік - 91047 тис.грн., 2012 рік – 79112 тис.грн., 2013 рік – 67206 тис.грн.,

-цукристі кондитерські вироби: 2011 рік - 75069 тис.грн., 2012 рік – 64322 тис.грн., 2013 рік – 74529 тис.грн.

Збільшення у 2013 році об'ємів в діючих цінах по основним видам продукції по відношенню до 2012 року пов'язано із збільшенням об'ємів продукції з більшою собівартістю у загальному асортименті продукції емітента у 2013 році.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	269632	170219	0	0	269632	170219
будівлі та споруди	60583	52069	0	0	60583	52069
машини та обладнання	206757	116760	0	0	206757	116760
транспортні засоби	135	88	0	0	135	88
інші	2157	1302	0	0	2157	1302
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	269632	170219	0	0	269632	170219

Опис Основні засоби емітентом обліковуються за первісною вартістю, збільшеною на суму поліпшувань та зменшеною на суму зносу, основними засобами визнаються активи, строк останнього користування яких перевищує 1 рік. В 2013 році переоцінки (дооцінки) основних засобів Товариства не було.

У звітному періоді на балансі підприємства за залишковою вартістю перебувало основних засобів на суму 269 632 тис.грн. – на початок року і на суму 170 219 тис.грн. - на кінець року. Цей показник у 2013 році зменшився на 99 413 тис.грн. в результаті :

- 1) зменшення залишкової вартості основних засобів після нарахування амортизації за 2013 рік в сумі 20 467 тис.грн.;
- 2) вибуття основних засобів на суму 79 882 тис.грн. (у т.ч. ліквідація – 610 тис.грн., продаж – 79 272 тис.грн.);
- 3) придбання та введення в експлуатацію основних засобів на суму 3 493 тис.грн.;

Термін та умови користування основними засобами відповідають технічним вимогам.

На кінець 2013р. на балансі підприємства перебувало основних засобів виробничого призначення на суму 170 219 тис.грн. (за залишковою вартістю) у т.ч.:

- земельні ділянки площею 1.9879га – 2 935 тис.грн. (первісна вартість – 2 935 тис.грн.);
- будівлі та споруди (у т.ч. будівля АПК, цех кондитерських виробів, склад сировини, склад допоміжних матеріалів, котельня та інші будівлі та споруди) – 49 134 тис.грн. (первісна вартість – 65 390 тис.грн.);
- виробничі машини та обладнання (у т.ч. газові печі, дозатори, ємкості, жиротопки, канали охолодження, пакувальні машини, компресори, агрегати насосні , конвейери , котли, міксер, система охолодження, тощо) - 116 760 тис.грн. (первісна вартість – 153 685 тис.грн.);
- автотранспорт (автомобіль Фольксваген Кадді Комбі, автопогрузчики, напівпричепи) – 88 тис.грн. (первісна вартість – 238 тис.грн.);
- меблі, прибори та інструменти, інше офісне обладнання (у т.ч. кондиціонери, ваги, комп'ютери, лабораторні прилади та ін.) - 1 302 тис.грн. (первісна вартість – 3 215 тис.грн.);

На кінець 2013р. на балансі підприємства перебувало основних засобів не виробничого призначення на суму 0 тис.грн. (за залишковою вартістю) у т.ч.:

	<p>- основні засоби для профкому – 0 тис.грн. (первісна вартість – 2 тис.грн., ступень зносу – 100 %);</p> <p>- основні засоби для медпункту – 0 тис.грн. (первісна вартість – 4 тис.грн., ступень зносу – 100 %);</p> <p>Товариство використовувало у 2013 році прямолінійний метод при нарахуванні амортизації основних засобів. За звітний період нараховано 20 467 тис. грн. амортизації, а саме: - будівлі та споруди – 4 467 тис. грн.; - машини та обладнання – 15 339 тис. грн.; - транспортні засоби - 47 тис. грн.; інструменти, прилади, інвентар та інші - 614 тис. грн.</p> <p>Обмежень на використання основних засобів немає.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	115541	141834
Статутний капітал (тис. грн.)	40683	40683
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	40683	40683
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (рішення №485 від 17.11.2004р.). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів. Методика розрахунку вартості чистих активів залишилась незмінною з попереднього року.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів 115541 тис.грн. більше скоригованого статутного капіталу (40683 тис.грн.). Це відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, рохованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	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	11471	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	133906	X	X
Усього зобов'язань	X	145377	X	X
Опис:	Інші зобов'язання емітента складаються з кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 131434 тис.грн.; поточної заборгованості з оплати праці – 1639 тис.грн., зі страхування – 752 тис.грн., одержаних авансів – 58 тис.грн., а також інших поточних зобов'язань (розрахунки по агентському договору) – 23 тис.грн.			

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	Виробництво цукерок шоколадних в асортименті	13783 тн	74529	48.7	13783 тн	74529	48.7
2	Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів в асортименті	13963 тн	67206	44.0	13963 тн	67206	44.0

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Амортизація	15.5
2	Витрати на оплату праці	40.3
3	Відрахування на ФОТ	14.6
4	Енергоносії	15.3

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

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
04.03.2013	05.03.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.04.2013	19.04.2013	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
13.11.2013	14.11.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крат-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23413650
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	83001, м.Донецьк, вул.Щорса, 20/3
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0718 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	63 П 000063 19.03.2013 по 04.11.2015
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013 рік
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крат-аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23413650
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	83001, м.Донецьк, вул.Щорса, 20/3
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0718 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	63 П 000063 19.04.2013 по 04.11.2015
Текст аудиторського висновку (звіту)	

1. Адресат.Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для власників цінних паперів та керівництва публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф:

2.1 Основні відомості про емітента:

Повне найменування

Публічне акціонерне товариство «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» (далі – Емітент)

Ідентифікаційний код юридичної особи 00382059

Місцезнаходження:

87500, Донецька область, м. Маріуполь, вул. Миколаївська, 89

Дата державної реєстрації 06.05.1997р.

2.2 Опис аудиторської перевірки та описання важливих аспектів облікової політики

Аудитор здійснив вибіркову перевірку фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», яка складає повний комплект фінансової звітності:

- Баланси (Звіти про фінансовий стан) на 31.12.2013р., на 31.12.2012р. та на 01.01.2012.,
- Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід) за роки, що закінчились 31.12.2013р. та 31.12.2012р.,
- Звіти про рух грошових коштів (за прямим методом) за роки, що закінчились 31.12.2013р. та 31.12.2012р.,
- Звіти про власний капітал за роки, що закінчились 31.12.2013р. та 31.12.2012р.,
- стислий виклад основних принципів облікової політики та інших приміток і іншої пояснювальної інформації до цієї фінансової звітності (далі разом – фінансова звітність).

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». При складанні висновку (звіту) Аудитор дотримувався Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011р. №1360.

Аудитором були виконані процедури згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур Аудитор звертав увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежав від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Прийнятою обліковою політикою Емітента встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань. Облікова політика ґрунтується на принципах безперервності діяльності та нарахування та відповідності доходів та витрат.

Основні засоби. Емітент на дату переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ використав оцінку основних засобів за переоціненою вартістю. Справедлива вартість була визначена за підсумками оцінки, проведеної незалежним оцінювачем. Наступні надходження основних засобів оцінюються за вартістю придбання. На дату фінансової звітності основні засоби оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу.

Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних працівників та інші витрати, що безпосередньо відносяться до приведення активу у робочий стан для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення. Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, такі компоненти обліковуються як окремі одиниці (значні компоненти) основних засобів.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, визнаються витратами в тому періоді, в якому вони були понесені.

Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу, або на іншу вартість, що використовується замість вартості придбання, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Знос визнається у витратах періоду за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання

майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу.

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кінець кожного фінансового року і коригуються відповідним чином. Якщо очікування відрізняються від попередніх розрахунків, то зміни обліковуються як зміни бухгалтерських оцінок.

На кожну звітну дату, якщо відбуваються події, які свідчать про необхідність змін, проводиться аналіз для виявлення індикаторів знецінення корисності основних засобів Емітента.

Незавершене будівництво представлено об'єктами, які перебувають в процесі будівництва та відображається в обліку по сумі фактичних витрат. Ця вартість включає вартість придбання об'єкту, витрати на будівництво та інші прямі витрати. Незавершене будівництво не підлягає амортизації до моменту завершення будівництва та приведення його у стан, в якому можлива його експлуатація.

Аванси, видані постачальникам, за основні засоби, включаються до складу основних засобів.

Орендовані активи. Оренда, за умовами якої Емітент приймає практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активами, класифікується як фінансова оренда. При первісному визнанні орендований актив оцінюється за сумою, що дорівнює меншій з двох вартостей – за справедливою вартістю або за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів. Після первісного визнання актив обліковується згідно з обліковою політикою, що застосовується до цього активу. Інша оренда є операційною орендою, і орендовані активи не визнаються у звіті про фінансовий стан Емітента. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Нематеріальні активи. При первісному визнанні нематеріальні активи, придбані окремо, оцінюються за фактичними витратами. Після первісного визнання нематеріальні активи, які були придбані і які мають обмежені строки корисного використання, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності. Строки і методи амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком служби переглядаються в кінці кожного фінансового року і якщо очікування відрізняються від попередніх розрахунків, то зміни обліковуються як зміни бухгалтерських оцінок.

Амортизація нараховується на вартість придбання активу за вирахуванням ліквідаційної вартості. Амортизація визнається за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу.

Емітент оцінює наявність свідомості того, що нематеріальні активи з обмеженим строком використання можуть знецінюватися на кожну звітну дату. У разі знецінення балансова вартість нематеріальних активів списується до найбільшої з: вартості, яка може бути отримана в результаті їх використання, або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Не поточні активи, визначені для продажу. Емітент класифікує не поточні активи (або ліквідаційну групу) як призначені для продажу, якщо його балансова вартість буде відшкодована переважно за допомогою операції продажу, а не шляхом безперервного використання. Ліквідаційною групою визнається група активів, яку очікується продати разом в одній операції та зобов'язань, прямо зв'язаних з тими активами, які будуть передані в операції. Не поточні активи (або ліквідаційна група), визначені для продажу, оцінюються за найменшою з двох оцінок: балансовою вартістю або справедливою вартістю (за вирахуванням витрат на продаж). Якщо продаж можна очікувати більше чим через один рік, підприємство оцінює витрати на продаж за дисконтованою вартістю. Збільшення дисконтованої вартості витрат відображається як фінансові витрати.

Запаси. Запаси представляють собою матеріали, паливо, запасні частини, які використовуються у виробничому процесі. При первісному визнанні запаси оцінюються за фактичними витратами на придбання. Після первісного визнання запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною вартістю чи за чистою вартістю реалізації. При відпускті запасів у виробництво і іншому вибутті їх оцінка проводиться за методом ФІФО. Запаси, які використовуються при будівництві та вводі в експлуатацію основних засобів, капіталізуються у складі первісної вартості відповідного активу. Вартість запасів, які використовуються на технічне обслуговування та ремонт обладнання, списуються на операційні витрати в тому періоді, в якому витрати були проведені, та включаються до складу витрат на ремонт та обслуговування.

Класифікація фінансових активів. Емітент класифікує фінансові активи за наступними категоріями: кредити, дебіторська заборгованість та фінансові активи, наявні для продажу.

Первісна оцінка фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Емітента включають грошові кошти та їх еквіваленти. Емітент має ряд інших фінансових інструментів, таких як дебіторська та кредиторська заборгованість. Фінансові активи та зобов'язання Емітента під час первісного визнання оцінюються за їхньою справедливою вартістю плюс витрати, пов'язані з угодою. Прибуток або збиток враховується під час первісного визнання лише у тому випадку, коли між справедливою вартістю та ціною угоди виникає різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або ж оцінюючим методом, у якому в якості вхідних змінних використовуються виключно фактичні данні ринків.

Всі придбання і продажі фінансових інструментів, які вимагають постачання в терміни, встановлені законодавством або ринковими умовами («на загальних умовах» придбання і продажу) відображаються на дату здійснення угоди, яка є датою, коли Емітент зобов'язується надати фінансовий інструмент. Всі інші операції купівлі-продажу визнаються на дату розрахунків зі змінами у вартості між датою прийняття зобов'язання та датою постачання, що не визнається щодо активів, які обліковуються за собівартістю або амортизованою вартістю, а відображаються у складі капіталу для активів, класифікованих як наявні для продажу.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання фінансові зобов'язання і дебіторська

заборгованість Емітента обліковуються за амортизованою вартістю. Амортизована вартість визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки та, для фінансових активів, вона визначається за вирахуванням збитків від знецінення. Премії та дисконти, включаючи суми витрат на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються з використанням методу ефективної відсоткової ставки інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань з терміном погашення менше одного року, вважається їх номінальна вартість за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцій. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором, використовуючи поточну ринкову відсоткову ставку для аналогічних фінансових інструментів.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість – це фінансові активи з фіксованими платежами або з платежами, які можуть бути визначені, що не мають котирування на активному ринку. Первісне визнання таких активів здійснюється на дату їх виникнення за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться на здійснення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву на її знецінення. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існують об'єктивні свідчення того, що Емітент не зможе отримати заборгованість відповідно з її первісними умовами.

На підставі аналізу дебіторської заборгованості за продукцію, роботи, послуги Емітент проводить нарахування резерву під знецінення дебіторської заборгованості на кожну звітну дату.

При розрахунку резерву відносно дебіторської заборгованості, використовуються два підходи, в залежності від розміру заборгованості:

- індивідуальний підхід – суттєві суми заборгованості покупців на звітну дату, аналізуються окремо і, при необхідності, резерв нараховується індивідуально для кожного такого боргу. Індивідуальний підхід застосовується також за рішенням менеджменту для заборгованості з меншими сумами, якщо ідентифікація статусу такої заборгованості не тягне істотних витрат ресурсів компанії;
- груповий підхід – всі інші заборгованості групуються, і оборотність заборгованості аналізується по групі в цілому, а не по кожній індивідуальній заборгованості окремо. На підставі оборотності будь-якої групи сумнівної дебіторської заборгованості і ставки відсотка, яка використовується при однотипних операціях, нараховується резерв сумнівних боргів для групи в цілому.

Резерв сумнівних боргів створюється за всіма типами дебіторської заборгованості, включаючи аванси видані.

Аванси видані. Аванси видані відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Аванси видані відносяться до категорії довгострокових, коли товари або послуги, за які вони сплачені, будуть отримані через рік або пізніше, або коли вони відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванси видані за придбання активів переносяться на балансову вартість активу, коли Емітент отримав контроль над ним та вірогідно отримання ним майбутніх економічних вигід, зв'язаних з цим активом. Інші аванси видані списуються при отриманні товарів та послуг, до яких вони відносяться.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів у касі та на банківських рахунках.

Торгова та інша кредиторська заборгованість. Принцип первісного визнання та оцінки кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості відповідає принципу первісного визнання та оцінки фінансових інструментів, який описаний вище. Далі заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної відсотки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій та дисконтів при розрахунках. Фінансові зобов'язання, які не мають фіксованого терміну погашення, в майбутньому обліковуються за справедливою вартістю.

Аванси отримані враховуються за вартістю фактично отриманих коштів.

Резерви майбутніх витрат і платежів. Резерви майбутніх витрат і платежів – це резерви, які визнаються у випадках, коли у Емітента є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій та коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватись за зобов'язаннями, та їх суму можливо розрахувати з достатнім ступенем точності.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений. Поточний податок представляє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету щодо оподаткованого прибутку або збитку за поточний та попередні періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань в частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова величина відстроченого податку розраховується за податковими ставками, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду та застосування яких очікується в період сторнування тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. Відстрочені податкові активи можуть бути зараховані проти відстрочених податкових зобов'язань Емітента. Відстрочені податкові активи щодо тимчасових різниць і перенесені на майбутні періоди визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, яка може бути зменшена на суму таких відрахувань.

Визнання виручки. Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу ризиків і вигод, пов'язаних з правом

власності на товари, зазвичай в момент відвантаження товарів. Реалізація послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором. Виручка відображається за вирахуванням ПДВ. Величина виручки визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованих послуг включає в себе закупівельну ціну сировини, матеріалів, заробітну плату з нарахуваннями, амортизацію основних засобів, отримані послуги, вартість енергоносіїв та інші відповідні витрати.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. Фінансова звітність публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Емітента за станом на кінець останнього дня звітного року та проведеної трансформації фінансової звітності, складеної за П(С)БО, у фінансову звітність за МСФЗ.

3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансовій звітності протягом звітного періоду.

4. Відповідальність аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, Аудитор не виключає, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. Аудиторська думка щодо повного комплексу фінансової звітності

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

5.1. Підстави для висловлення модифікованої думки

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконували інвентаризаційні комісії, яким висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

Емітентом не розглядалися ознаки зменшення корисності основних засобів відповідно до вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів» станом на 31 грудня 2013р., на 31 грудня 2012р., на 01.01.2012р. Згідно з вимогами МСБО 36 «Зменшення корисності активів» у разі існування ознак того, що суми відшкодування основних засобів можуть бути меншими за їх балансову вартість, управлінський персонал здійснює належну оцінку сум очікуваного відшкодування. Оскільки така оцінка не була здійснена, вплив цього відхилення на фінансову звітність не був визначений.

В балансі (Звіті про фінансовий стан) по рядку 1520 «Довгострокові забезпечення» Емітентом показаний резерв майбутніх відпусток працівників, який мав бути показаний порядку 1660 «Поточні забезпечення» в сумі 570 тис. грн. на 31 грудня 2013р., 887 тис. грн. на 31 грудня 2012р. та 1054 тис. грн. на 01 січня 2012р. Ця невідповідність не змінює

загальної суми зобов'язань, але змінює співвідношення між довгостроковими та поточними зобов'язаннями Емітента. В Балансі (Звіті про фінансові результати) по рядку 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» Емітентом занижена сума відстрочених податкових зобов'язань на 2677 тис. грн. та завищена сума нерозподіленого прибутку на цю суму по рядку 1420, у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) занижена сума інших операційних витрат по рядку 2180 та чистого збитку по рядку 2355 на суму 2677 тис. грн. Ця невідповідність не вплинула на валову Балансу та не привела до перекручення фінансової звітності.

Емітентом списання фонду дооцінки основних засобів при їхньому вибутті в сумі 10142 тис. грн. згорнуто із собівартістю реалізованих основних засобів по рядку 2180 «Інші операційні витрати» Звіту про фінансові результати за 2013 рік. Якби Емітент провів би ці операції через власний капітал, то витрати по рядку 2180 «Інші операційні витрати» та чистий збиток збільшились на 10142 тис. грн., а збільшення нерозподіленого прибутку на цю суму було б показано по рядках 4110 та 4111 «Звіту про власний капітал».

В ході перевірки Аудитор оцінював прийнятність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності відповідно МСА 570 «Безперервність». Перевіркою виявлені події після звітної дати, зв'язані з тим, що у лютому 2014р. Емітент припинив свою виробничу діяльність, провів масове звільнення працівників. Значна сума отриманих збитків, скорочення власного капіталу, вибуття значної частини виробничого обладнання є ознаками свідочть щодо існування загрози безперервності діяльності Емітента. На дату видачі аудиторського звіту управлінським персоналом не вирішено питання про відновлення виробничої діяльності підприємства, а також залишається питання про юридичне існування ПАТ «МКФ «Рошен». Ця ситуація свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка ставить під значний сумнів здатність Емітента безперервно продовжувати діяльність, тому Емітент може не бути в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу. Фінансова звітність (та примітки до неї) не повністю розкривають інформацію про ці обставини.

5.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний)

Висновок незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

На думку аудитора, за винятком неповного розкриття інформації та можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення модифікованої думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» станом на 31.12.2013р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

6. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) підготовлений відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011р. №1360.

6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Вартість чистих активів Емітента визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів Емітента здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004р. № 485 з метою реалізації положень статті 155 Цивільного кодексу України «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п.3.

Розрахункова вартість чистих активів Емітента на кінець звітного періоду складає 115541 тис. грн. Реєстраційний (статутний) капітал складає 40683 тис. грн. Вартість чистих активів станом на 31.12.2013р. більше суми статутного капіталу на 74858 тис. грн, що відповідає вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.

6.2 Наявність 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, у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена в іншій інформації, що розкривається емітентом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

6.3. Виконання значних правочинів

Публічне акціонерне товариство «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» у 2013 році мало виконання правочинів, які відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» визнано значними (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

За даними останньої річної фінансової звітності Емітента вартість активів на початок року складає 304417 тис. грн. Мінімальна сума правочину, яка підлягає дослідженню Аудитором складає 30442 тис. грн. Аудитором були виконані процедури щодо перевірки дотримання Емітентом вимог законодавства стосовно виконання значних правочинів.

Питання про вчинення правочинів на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів Емітента були розглянуті та погоджені на чергових зборах акціонерів публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» (протокол 20 від 04.03.2013р.), на яких було узгоджено вчинення договорів поруки та змін і доповнень до таких договорів з ПАТ «ІНГ Банк Україна» у сумі зобов'язань, що перевищує 200 тис. грн. у період з грудня 2012р. по березень 2014р.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів Аудитор може зробити висновок, що Емітент дотримувався вимог законодавства стосовно визнання значних правочинів.

6.4 Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства Метою виконання аудиторських 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.

Станом на 31.12.2013р. акціями Емітента володіло 648 акціонерів: 3 юридичні та 645 фізичних осіб.

Формування складу органів корпоративного управління Емітента здійснюється відповідно до розділу 9 Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» протоколом 19 від 28.03.2012р.

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

- Загальні збори акціонерів – вищий орган,
- Наглядова рада – наглядовий орган,
- Правління - виконавчий орган,
- Ревізійна комісія – контролюючий орган.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 19 від 28.03.2012р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом. Положення про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду, про Правління, про Ревізійну комісію затверджені річними загальними зборами акціонерів протоколом №20 від 04.03.2013р.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня. Загальні збори акціонерів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік передбачається провести 04 березня 2014р.

Фактична періодичність засідань наглядової ради не відповідає термінам, визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

У Статуті Емітента не передбачено обрання корпоративного секретаря, тому у 2013 році Товариство не обирало корпоративного секретаря.

В Статуті Емітента не передбачено запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією. На момент завершення аудиторської перевірки та видачі аудиторського висновку (звіту) ревізійна комісія свою перевірку завершила. Аудитору наданий висновок ревізійної комісії про результати перевірки фінансово-господарської діяльності за 2013 рік.

Затвердження зовнішнього аудитора – АФ ТОВ «КРАТ-АУДИТ» відбувалось у відповідності до вимог Статуту Емітента (протокол засідання Наглядової ради б/н від 27.09.2013р.). Протягом звітного періоду не відбувалось змін зовнішнього аудитора.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Емітента, вважає за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
- адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Емітента таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження;
- бухгалтерський контроль включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль;
- керівництво не в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, але вимагає подальшого удосконалення. Система внутрішнього контролю Емітента, за винятком згаданих обставин, створена та діє.

6.5 Ідентифікація та оцінка 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 у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання щодо наявності ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. 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.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить

суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

7. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми: Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю «КРАТ-АУДИТ»

Ідентифікаційний код юридичної особи 23413650

Місцезнаходження юридичної особи: 83001, м. Донецьк, вул. Щорса, 20/3

Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію: Свідоцтво АОО № 304412 від 25 квітня 1995р.

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: Свідоцтво № 0718 видане Аудиторською палатою України 26. 01.2001 р. термін дії: до 04.11.2015р.

Телефон (факс): (062) 3356258

8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту Договір №16 від 15.01.2014р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 20.01.2014р. – 28.02.2014р.

АУДИТОР

сертифікат серії А №003627,

виданий рішенням Аудиторської палати України від 29.01.1999 року,

термін дії сертифікату до 29.01.2018р. Н.В. Зудікова

Директор Аудиторської фірми

ТОВ «КРАТ-АУДИТ»

сертифікат серії А № 002017, виданий рішенням Аудиторської палати України № 27 від 02.03.1995 року, дію

сертифікату продовжено рішенням Аудиторської палати до 02.03.2019р. О.М. Кратт

Дата складання висновку (звіту) незалежного аудитора 28.02.2014 року

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		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		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): Ні	Ні	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 7

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)	Комітети у складі Наглядової ради не створювались	
Інші (запишіть)	Немає	

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

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): Немає		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)	Немає	

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного

				органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	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	Ні	Так	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	Так	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) Так

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):	Немає	

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Немає	

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Перевірку річної інформації емітента за 2012 рік було доручено Аудиторській фірмі у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крат-Аудит" (код 23413650) м.Донецьк, яка пройшла перевірку системи контролю якості аудиторських послуг.	

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)	Немає	

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)	Перевірка проводилась у відповідності до вимог Статуту товариства за результатами фінансового року.	

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): Залучення інвестицій не планується.		

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

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

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

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

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

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

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

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

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"	за ЄДРПОУ	00382059
Територія		за КОАТУУ	00382059
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.82
Середня кількість працівників	664		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	87500, Донецька область, м.Маріуполь, вул.Миколаївська, буд89		
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	164	76	295
первісна вартість	1001	576	653	512
накопичена амортизація	1002	412	577	217
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	269632	170219	178934
первісна вартість	1011	331791	225463	225157
знос	1012	62159	55244	46223
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	269796	170295	179229
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	5741	3395	5780
Виробничі запаси	1101	5727	3395	5780
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	14	0	8
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	24972	86446	65876
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1623	1012	1162
з бюджетом	1135	1664	0	770
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	610	310	38
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	11	30	20
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	11	30	20
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	0	0	0
Усього за розділом II	1195	34621	91193	73654
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	304417	261488	252883

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	40683	40683	40683
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	27542	19026	29570
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	73609	55832	59827
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	141834	115541	130080
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	18849	7716	18618
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	887	570	1054
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	19736	8286	19672
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	138800	131434	98142
за розрахунками з бюджетом	1620	562	3755	685
за у тому числі з податку на прибуток	1621	111	720	470
за розрахунками зі страхування	1625	1081	752	1356
за розрахунками з оплати праці	1630	2312	1639	2860
за одержаними авансами	1635	56	58	45
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	36	23	43
Усього за розділом III	1695	142847	137661	103131
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	304417	261488	252883

Баланс емітента складено за міжнародними стандартами, перехід зроблено станом на 01.01.2011р. Інформація щодо статей балансу знаходиться в примітках до річної звітності з №3 по №13.

При формуванні балансу для звіту емітент керувався критеріями фінансової звітності: переваження сутності над формою, повнота, обачність, суттєвість, послідовність. В розділі вартісні показники балансу станом на дату переходу на МСФЗ відображені показники станом на початок попереднього періоду (01.01.2012р.). Для повної інформації надаються також показники балансу станом на дату переходу на МСФЗ (01.01.2011р.) в тис.грн.:

I. Необоротні активи
Нематеріальні активи 6
первісна вартість 181

Примітки

накопичена амортизація 175
Незавершені капітальні інвестиції 0
 Основні засоби 144690
 первісна вартість 180199
 знос 35509
 Інвестиційна нерухомість 0
 первісна вартість 0
 знос 0
 Довгострокові біологічні активи 0
 первісна вартість 0
 накопичена амортизація 0
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за
методом участі в капіталі інших підприємств 0
 інші фінансові інвестиції 0
Довгострокова дебіторська заборгованість 0
 Відстрочені податкові активи 0
 Гудвіл 0
 Відстрочені аквізиційні витрати 0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних
фондах 0
 Інші необоротні активи 0
Усього за розділом I 144696
II. Оборотні активи
 Запаси 3418
 Виробничі запаси 3415
 Незавершене виробництво 0
 Готова продукція 0
 Товари 0
 Поточні біологічні активи 0
 Депозити перестраховання 0
 Векселі одержані 0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,
 послуги 4080
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими
 авансами 737
 з бюджетом 5414
у тому числі з податку на прибуток 0
 з нарахованих доходів 0
 із внутрішніх розрахунків 0
Інша поточна дебіторська заборгованість 3
 Поточні фінансові інвестиції 0
 Гроші та їх еквіваленти 10
 Готівка 0
 Рахунки в банках 10
 Витрати майбутніх періодів 0
 Частка перестраховика у страхових резервах 0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань 0
 резервах збитків або резервах належних виплат 0
 резервах незароблених премій 0
 інших страхових резервах 0
 Інші оборотні активи 0
Усього за розділом II 13662
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи

вибуття
Баланс 158358
I. Власний капітал
Зареєстрований (пайовий) капітал 40683
Внески до незареєстрованого статутного капіталу 0
Капітал у дооцінках 32930
Додатковий капітал 0
Емісійний дохід 0
Накопичені курсові різниці 0
Резервний капітал 0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (12976)
Неоплачений капітал 0
Вилучений капітал 0
Інші резерви 0
Усього за розділом I 86589
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення
Відстрочені податкові зобов'язання 5609
Пенсійні зобов'язання 0
Довгострокові кредити банків 0
Інші довгострокові зобов'язання 0
Довгострокові забезпечення 703
Довгострокові забезпечення витрат персоналу 0
Цільове фінансування 0
Благодійна допомога 0
Страхові резерви, у тому числі:
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) 0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) 0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) 0
0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) 0
Інвестиційні контракти; 0
Призовий фонд 0
Резерв на виплату джек-поту 0
Усього за розділом II 6312
III. Поточні зобов'язання і забезпечення
Короткострокові кредити банків 0
Векселі видані 0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями 0
за товари, роботи, послуги 62130
за розрахунками з бюджетом 784
за у тому числі з податку на прибуток 470
за розрахунками зі страхування 810
за розрахунками з оплати праці 1693
за одержаними авансами 9
за розрахунками з учасниками 0
із внутрішніх розрахунків 0
за страховою діяльністю 0
Поточні забезпечення 0
Доходи майбутніх періодів 0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків 0

Інші поточні зобов'язання 31
Усього за розділом III 65457
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,
утримуваними для продажу, та групами вибуття 0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду
0
Баланс 158358

Керівник
Головний бухгалтер

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

**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	199096	152852
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	(161142)	(120506)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	37954	32346
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	438	299
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	(15981)	(16119)
Витрати на збут	2150	(881)	(1041)
Інші операційні витрати	2180	(43294)	(2281)
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	0	13204
збиток	2195	(21764)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	178	317
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1239)	(536)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	12985
збиток	2295	(22825)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	5048	-1617
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	11368
збиток	2355	(17777)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-10142	-2028
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	-10142	-2028
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-10142	-2028
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-27919	9340

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	26032	26839
Витрати на оплату праці	2505	50981	55925
Відрахування на соціальні заходи	2510	18039	20356
Амортизація	2515	20632	16883

Інші операційні витрати	2520	12062	11779
Разом	2550	127746	131782

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	813665	813665
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	813665	813665
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-21.85	13.97
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-21.85	13.97
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Звіт про фінансові результати складено за міжнародними стандартами, перехід здійснено станом на 01.01.2011р.
Інформація щодо статей звіту про фінансові результати знаходиться в примітках до річної звітності з №14 по №19.

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382059

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	199418	220177
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	10	223
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	19	9
Надходження від операційної оренди	3040	406	389
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	7387	5237
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(117249)	(66788)
Праці	3105	(38210)	(43365)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(20666)	(23345)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(21623)	(10165)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1172)	(1040)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12261)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8190)	(9125)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1012)	(1665)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1541)	(1833)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6939	78874
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	1686	303
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	(8606)	(79186)
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	-6920	-78883
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	19	-9
Залишок коштів на початок року	3405	11	20
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	30	11

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів емітента складено за міжнародними стандартами за прямим методом.

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

**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

Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом не
складався

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382059

Звіт про власний капітал за 2013 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	40683	27542	0	0	73609	0	0	141834
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	40683	27542	0	0	73609	0	0	141834
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-17777	0	0	-17777
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-10142	0	0	0	0	0	-10142

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	1626	0	0	0	0	0	1626
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-8516	0	0	-17777	0	0	-26293
Залишок на кінець року	4300	40683	19026	0	0	55832	0	0	115541

Статутний капітал емітента складає 40683250 грн. і поділений на 813665 простих іменних акцій номінальною вартістю 50 грн. Капітал емітента у дооцінках на кінець звітного періоду склав 19002 тис. грн., нерозподілений прибуток – 56260 тис. грн.

На кінець 2013 року акціями емітента володіли:

- ТОВ «Центрально – Європейська кондитерська компанія» - 725618 акції на суму 36280900 грн. (89,1790% статутного капіталу),

- ДП «Кондитерська корпорація «Рошен» - 36870 акцій на суму 1843500 грн. (4,5313% статутного капіталу),

- ТОВ «ЕЙ АЙ ЕМ КОНСАЛТИНГ ГРУП» - 120 акцій на суму 6000 грн. (0,0147% статутного капіталу),

- 645 фізичних осіб – 51057 акції на суму 2552850 грн. (6,2749% статутного капіталу).

Емітент власними акціями не володіє.

Акціонери емітента мають право брати участь в управлінні товариством, отримувати частку прибутку у вигляді дивідендів, користуватися переважним правом на купівлю акцій додаткової емісії, розпоряджатися належними їм акціями. Привілеїв акціонерам акції не надають, обмежень – не встановлюють.

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

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

Текст приміток

1 Інформація за сегментами

Керівництво визначило операційні сегменти на підставі звітів, які аналізує Наглядова рада. Наглядова рада аналізує бізнес в розрізі продуктів, оцінює результати діяльності операційних сегментів за МСФЗ. Підприємство організовано у таких основних бізнес-сегментах:

- виробництво цукерок шоколадних;
- виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів;

Первинний формат представлення сегментної інформації – бізнес-сегменти – заснований на структурі управлінської та внутрішньої звітності Підприємства. Ціни за операціями між сегментами встановлюються на комерційній основі. Результати, активи та зобов'язання сегментів включають статті, безпосередньо зв'язані з цими сегментами, а також ті статті, які можуть бути обгрунтовано віднесені до цих сегментів. Нерозподілені статті складаються переважно із активів, які приносять інший дохід та витрати звичайної діяльності.

Інформація за 2013 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:
у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів Інші Всього
Реалізація зовнішнім клієнтам 74 529 67 206 57 361 199 096

Реалізація іншим сегментам - - - -

Всього дохід 74 529 67 206 57 361 199 096

Витрати сегмента (64 507) (58 004) (57173) (179 684)

Результати сегмента 10 022 9 202 188 19 412

Нерозподілені витрати (42 853)

Прибуток від основної діяльності (23 441)

Інші доходи 616

Прибуток (збиток) до оподаткування (22 825)

На 31 грудня 2013 року:

Активи сегмента 118 738 107 086 35 664 261 488

Інші нерозподілені активи - - - -

Всього активів 118 738 107 086 35 664 261 488

Капітальні інвестиції 1 877 1 693 - 3 570

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 10 705 9 654 273 20 632

Інформація за 2012 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:
у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів Інші Всього
Реалізація зовнішнім клієнтам 64 322 79 112 9 418 152 852

Реалізація іншим сегментам - - - -

Всього дохід 64 322 79 112 9 418 152 852

Витрати сегмента (58 355) (71 750) (9 211) (139 316)

Результати сегмента 5 967 7 362 (207) 13 536

Нерозподілені витрати (1 167)

Прибуток від основної діяльності 12 369

Інші доходи 616

Прибуток до оподаткування 12 985

На 31 грудня 2012 року:

Активи сегмента 135 168 165 206 4 043 304 417

Інші нерозподілені активи - - - -

Всього активів 135 168 165 206 4 043 304 417

Капітальні інвестиції 68 265 37 052 3 272 108 589

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 10 612 6 233 38 16 883

Концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2013 рік:

у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів Всього
ДП «КК «Рошен» 74 529 67 206 141 735

Інші - - -

Всього: 74 529 67 206 141 735

Нижче показана концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2012 рік:

у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів Всього
ДП «КК «Рошен» 64 322 79 112 143 434

Інші - - -

Всього: 64 322 79 112 143 434

Географічні сегменти:

у тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Україна 144 177 145 568

Інші країни 54 919 7 284

Всього виручка 199 096 152 852

2 Операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язані сторони визначаються у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Групою, основний управлінський персонал Групи і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Пов'язаними сторонами Підприємством визнаний акціонер ТОВ «Центрально-Європейська Кондитерська компанія», частка якого на 31.12.2013р. та на 31.12.2012р. склала 89,17%. Також пов'язаними сторонами для Підприємства виступають компанії групи Рошен: ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика», ПАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен», ПАТ «Кременчуцька кондитерська фабрика «Рошен», ТОВ «Кондитертранс», ТОВ «Рошен-Маріуполь», ТОВ «Розподільчий центр «Плюс», ПАТ «Укроптбакалія», ПАТ «Бершадьмолоко», ПАТ «Львівгуртбакалія», ТОВ «Логістичний центр «Кондитер».

Залишки Підприємства за розрахунками зі зв'язаними сторонами представлені за балансовою вартістю таким чином: 31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

у тисячах гривень

Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем

Торгова та інша дебіторська заборгованість 86 398 24 934 65 797

Торгова та інша кредиторська заборгованість (130 607) (137 622) (97 427)

Операції з пов'язаними сторонами, з яких всі є суб'єктами господарювання під спільним контролем, за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

2013 2012

у тисячах гривень

Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем

Доходи від основної діяльності 232 101 145 567

Придбання матеріалів, компонентів та обладнання (58 828) (93 706)

Реалізація, торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2013 року і 31 грудня 2012 року,

яка виникла внаслідок операцій з пов'язаними сторонами не містить відсоткових доходів. Розрахунок за нею здійснюється або грошовими коштами, або взаємозаліком боргу. Підприємство не створювало резерв під знецінення дебіторської заборгованості від операції з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2013р. та 31 грудня 2012р.

Закупівля, торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31 грудні 2013 і 2012 року складається з балансів, які виникли в наслідок операцій з пов'язаними сторонами щодо закупівлі основних засобів, матеріалів та товарів. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, тому що вона підлягає погашенню протягом звичайної господарської діяльності.

Компенсації провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал складається з 2 топ-менеджерів: президента Підприємства та Голови правління. У 2013 компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 1 096 тис. грн. У 2012 компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 896 тис. грн. Компенсація провідному управлінському персоналу головним чином складається із заробітної плати і короткострокових компенсаційних виплат працівникам.

3 Нематеріальні активи

Розкриття інформації за рядками 1000, 1001, 1002 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Нематеріальні активи складала станом на:

У тисячах гривень 31 грудня 2013р. 31 грудня 2012р. 01 січня 2012р.

Програмне забезпечення 76 164 295

Всього 76 164 295

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2013р., представлений таким чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 31 грудня 2012 576 (412) 164

Надходження 77 - 77

Нарахована амортизація (165) (165)

Сальдо на 31 грудня 2013 653 (577) 76

У 2013 році амортизаційні витрати у сумі 165 тис. грн. були включені до складу адміністративних витрат.

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2012р. представлений таким чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 01 січня 2012 512 (217) 295

Надходження 64 - 64

Нарахована амортизація (195) (195)

Сальдо на 31 грудня 2012 576 (412) 164

У 2012 році амортизаційні витрати у сумі 195 тис. грн. були включені до складу адміністративних витрат.

4 Основні засоби

Розкриття інформації за рядками 1010, 1011, 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2013р., представлений таким чином :у тисячах гривень Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Прилади та інвентар Усього

Сальдо на 31 грудня 2012

Вартість 2 938 71 196 253 593 271 3 793 331 791

Накопичений знос

- (13 551) (46 836) (136) (1 636) (62 159)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2012

2 938 57 645 206 757 135 2 157 269 632

Надходження - 1 517 1 799 - 177 3 493
Вибуття (3) (7 323) (101 707) (33) (755) (109 821)
Нарахований знос - (4 467) (15 339) (47) (614) (20 467)
Вибуття зносу - 1 762 25 250 33 337 27 382

Сальдо на 31 грудня 2013
Вартість 2 935 65 390 153 685 238 3 215 225 463

Накопичений знос
- (16 256) (36 925) (150) (1 913) (55 244)
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2013
2 935 49 134 116 760 88 1 302 170 219

У 2013 році амортизаційні витрати у сумі 18 918 тис. грн. були включені у склад собівартості реалізованої продукції, 1 300 тис. грн. - у склад адміністративних витрат, 184 тис. грн. - у витрати на реалізацію і доставку, 65 тис.грн. – в інших витратах.

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2012р., представлений таким чином: у тисячах гривень Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Прилади та інвентар Усього

Сальдо на 01 січня 2012
Вартість 2 938 53 976 165 237 222 2 784 225 157

Накопичений знос
- (9 853) (34 948) (97) (1 325) (46 223)
Чиста балансова вартість на 01 січня 2012
2 938 44 123 130 289 125 1 459 178 934

Надходження - 17 256 90 200 49 1 020 108 525
Вибуття - (36) (1 844) - (11) (1 891)
Нарахований знос - (3 706) (12 620) (39) (323) (16 688)
Вибуття зносу - 8 732 - 12 752

Сальдо на 31 грудня 2012
Вартість 2 938 71 196 253 593 271 3 793 331 791

Накопичений знос
- (13 551) (46 836) (136) (1 636) (62 159)
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2012
2 938 57 645 206 757 135 2 157 269 632

У 2012 році амортизаційні витрати у сумі 15 438 тис. грн. були включені у склад собівартості реалізованої продукції, 1 005 тис. грн. - у склад адміністративних витрат, 167 тис. грн. - у витрати на реалізацію і доставку, 78тис.грн. – в інших витратах.

Продовження тексту приміток

5 Запаси

Розкриття інформації за рядками 1100, 1104 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Виробничі запаси представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

Сировина та матеріали 953 1 724 2 398

Товари для перепродажу 0 14 8

Запасні частини 2 442 4 003 3 382

Усього запасів 3 395 5 741 5 788

Станом на 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2012р. та 01 січня 2012р. сировини та матеріалів у заставі не має.

На відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) станом на 31.12.2013р. перебуває сировина замовника на суму 1 425 тис.грн., станом на 31.12.2012р. на суму 4 822 тис.грн. на 01 січня 2012р. – 4 832 тис. грн.

6 Аванси видані

Розкриття інформації за рядком 1130 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Аванси видані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

Аванси за ТМЦ 1 147 123

Аванси за послуги 13 43 396

Аванси за газ та електропостачання 998 1 433 643

Усього аванси видані 1 012 1 623 1 162

7 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Розкриття інформації за рядками 1125, 1135, 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Основним покупцем послуг Підприємства є ДП «Кондитерська корпорація «Рошен» (зв'язана сторона). Розрахунки проводяться своєчасно згідно угод у межах 30 днів. Сторонні покупці складають несуттєву частку. Кредитний ризик на Підприємстві зведено до мінімуму. Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

Торгова дебіторська заборгованість 86 491 25 017 65 913

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості (45) (45) (37)

Інша поточна дебіторська заборгованість 310 610 38

ПДВ відшкодування 0 1 664 770

Усього торгової та іншої дебіторської заборгованості 86 756 27 246 66 684

Рух резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлений таким чином:

у тисячах гривень 2013 2012

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості на 01 січня (45) (37)

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за рік (0) (8)

Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість - -

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості на 31 грудня (45) (45)

Строки виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені таким чином:

31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

у тисячах гривень Торгова дебіторська заборгованість Інша фінансова заборгованість Торгова

дебіторська заборгованість Інша фінансова заборгованість Торгова дебіторська заборгованість

Інша фінансова заборгованість

Не прострочена та не знецінена заборгованість

- Великі компанії 46 118 - 17 460 - 23 177 -

- Середні компанії 73 - 60 - 47 -

- Малі компанії - - 4 - 17 -

Усього не прострочена та не знецінена 46 191 - 17 524 - 23 241 -

Прострочена але не знецінена

- прострочена на 0-30 днів 11 815 310 7 448 610 20 867 38

- прострочена на 30-90 28 440 - - - 21 768 -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 - - - - -

- прострочена понад один рік - - - - -

Усього прострочена але не знецінена 40 255 310 7 448 610 42 635 38

Індивідуально визначена як знецінена - прострочена на 0-30 днів - - - - -

- прострочена на 30-90 - - - - 37 -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 2 - 2 - - -

- прострочена понад один рік 43 - 43 - - -

Усього індивідуально визначена як знецінена 45 - 45 - 37 -

Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості (45) - (45) - (37) -

Усього 86 446 310 24 972 610 65 876 38

Справедлива вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості на балансові дати.

8 Гроші та їх еквіваленти

Розкриття інформації за рядком 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

Грошові кошти у касі - - -

Грошові кошти на банківських рахунках до запитання УАН 30 11 20

Усього грошові кошти та їх еквіваленти 30 11 20

У таблиці нижче представлений аналіз грошових коштів і їх еквівалентів по кредитній якості (на підставі рейтингу Moody's Investors Service) станом на:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

Кредитний рейтинг за оцінкою рейтингової агенції Moody's Investors Service рейтинг

- рейтинг B2 30 11 20

- рейтинг B3 - - -

Без рейтингу - - -

Усього 30 11 20

9 Зареєстрований капітал

Розкриття інформації за рядком 1400 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2013 року, на 31 грудня 2012р. та 1 січня 2012р. загальна кількість звичайних акцій складала 813 665 шт. з номінальною вартістю 50 гривень за одну акцію. Усі випущені звичайні акції повністю сплачені. Кожна звичайна акція надає право одного голосу.

у тисячах гривень

Статутний капітал Емісійний дохід Усього

Сальдо 31 грудня 2013 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 31 грудня 2012 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 01 січня 2012 40 683 0 40 683

10 Дооцінка основних засобів

Розкриття інформації за рядком 1405 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

На дату переходу складання фінансової звітності за МСФЗ Підприємством була визначена справедлива вартість основних засобів незалежним оцінювачем, яка була прийнята як доцільнопервісна вартість згідно МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Коригування були включені до складу дооцінки основних засобів станом на 1 січня 2012 року. Далі при складанні фінансової звітності дооцінка активів зменшується на суму щорічної амортизації, яка списується до складу нерозподіленого прибутку, коригується на суму відстрочених податкових зобов'язань. Збільшення дооцінки може відбуватись за рахунок нових переоцінок основних засобів, зменшення - при вибутті об'єкту основних засобів, а також при визнанні знецінення об'єктів основних засобів.

Зміни у складі дооцінки основних засобів були такими:

у тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

01 січня 27542 29 570

Списання до складу нерозподіленого прибутку - (2 414)

Перерахунок відстроченого податкового зобов'язання (8 516) 386

31 грудня 19 026 27 542

11 Забезпечення виплат персоналу

Розкриття інформації за рядком 1520 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Підприємство розраховує резерв на виплату майбутніх відпусток персоналу та має таку суму зобов'язань:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

Резерв невикористаних відпусток 570 887 1 054

Усього забезпечення виплат працівникам 570 887 1 054

12 Аванси отримані

Розкриття інформації за рядком 1635 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Аванси отримані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 1 січня 2012

Аванси за ТМЦ 0 0 0

Аванси за послуги 58 56 45

Усього аванси отримані 58 56 45

13 Торгова та інша кредиторська заборгованість

Розкриття інформації за рядками 1615, 1620, 1625, 1630, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 1 січня 2012

Торгова кредиторська заборгованість 131 434 138 800 98 142

Заробітна плата та відповідні нарахування 2 391 3 393 4 216

Інші поточні зобов'язання 23 36 43

Поточні зобов'язання з бюджетом 3 755 562 685

Усього торгова та інша кредиторська заборгованість 137 603 142 791 103 086

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2013р. представлені таким чином:

31 грудня 2013

у тисячах гривень

Торгова кредиторська заборгованість

Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти

Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 1 061 2 391 23 3 755

від 3 до 6 місяців 1 353 - - -

від 6 до 12 місяців 129 020 - - -

Усього 131 434 2 391 23 3 755

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2012р.

представлені таким чином:

31 грудня 2012

у тисячах гривень Торгова кредиторська заборгованість Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 6 273 3 393 36 562

від 3 до 6 місяців 8 619 - - -

від 6 до 12 місяців 123 908 - - -

Усього 138 800 3 393 36 562

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 1 січня 2012р. представлені таким чином:

1 січня 2012

у тисячах гривень

Торгова кредиторська заборгованість

Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти

Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 4 489 4 216 43 685

від 3 до 6 місяців 403 - - -

від 6 до 12 місяців 93 250 - - -

Усього 98 142 4 216 43 685

Поточні зобов'язання з бюджетом представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 1 січня 2012

Податок на доходи фізичних осіб 278 408 512

Податок на прибуток 720 111 151

Податок на додану вартість 2 729 0 0

Інші податки 28 43 22

Усього податки до сплати 3 755 562 685

14 Доходи від основної діяльності

Розкриття інформації за рядком 2000 Звіту про фінансові результати

Аналіз доходів від основної діяльності згідно категорій представлені таким чином:

у тисячах гривень 2013 2012

Реалізація послуг 144 177 145 568

Реалізація товарів 54 919 7 284

Усього 199 096 152 852

Аналіз доходів від основної діяльності по регіонах представлені таким чином:

у тисячах гривень 2013 2012

Реалізація в Україні 144 177 145 568

Реалізація у інших країнах 54 919 7 284

Усього 199 096 152 852

15 Собівартість реалізованої продукції

Розкриття інформації за рядком 2050 Звіту про фінансові результати

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2013 2012

Сировина, матеріали та товари 64 001 15 776

Заробітна плата та відповідні нарахування 55 215 62 063

Електроенергія та газ 16 407 18 713

Витрати з придбання послуг 6 601 8 483

Амортизація 18 918 15 471

Усього 161 142 120 506

16 Витрати на реалізацію і доставку

Розкриття інформації за рядком 2150 Звіту про фінансові результати

Витрати на реалізацію і доставку за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2013 2012

Витрати з придбання послуг 275 399

Заробітна плата та відповідні нарахування 356 423

Матеріали 8 13

Амортизація 184 176

Інші витрати 58 30

Усього 881 1 041

17 Адміністративні витрати

Розкриття інформації за рядком 2130 Звіту про фінансові результати

Адміністративні витрати за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2013 2012

Заробітна плата та відповідні нарахування 12 724 12 816

Витрати з придбання послуг 1 020 1 134

Податки і обов'язкові платежі 458 492
Амортизація 1465 1 168
Матеріали 259 460
Інші витрати 55 49
Усього 15 981 16 119

18 Інші доходи та витрати
Розкриття інформації за рядками 2120, 2240, 2180, 2270 Звіту про фінансові результати
Інші доходи та витрати за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:
у тисячах гривень 2013 2012
Доход від операційної оренди 271 267
Штрафи отримані 28 9
Прибуток від списання запасів 139 23
Усього інших операційних доходів 438 299
Інші доходи 178 317
Усього інші доходи 178 317
Усього інші операційні та інші доходи 616 616
Збиток від реалізації необоротних активів (38 909) (224)
Витрати на виплату допомоги з тимчасовою втратою працездатності (340) (403)
Витрати на медичне обслуговування працівників (823) (738)
Благодійна допомога (71) (94)
Визнані штрафи, пені (4) (1)
Інші витрати (3 147) (821)
Усього інші операційні витрати (43 294) (2 281)
Ліквідація основних засобів, інші витрати (1 239) (536)
Усього інші витрати (1 239) (536)
Усього інші операційні та інші витрати (44 533) (2 817)
Усього доходи (витрати) (43 917) (2 201)

19 Податок на прибуток
Розкриття інформації за рядком 2300 Звіту про фінансові результати
Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:
у тисячах гривень 2013 2012
Витрати з поточного податку (1 781) (1 000)
Відстрочений податок 6 829 (617)
Усього витрат (відшкодування) з податку на прибуток 5 048 (1 617)
Поточна ставка податку на прибуток з 1 січня 2011р. складала 25%, з 01 квітня 2011р. – 23%, з 1 січня 2012 – 21%, з 1 січня 2013 – 19%, у зв'язку з прийняттям нового Податкового кодексу.
Податковий кодекс припускає подальше зменшення ставки податку на прибуток до 18%, починаючи з 2014 року.
Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінені за тією ставкою податку на прибуток, яка буде діяти у період реалізації цих активів або погашення зобов'язань згідно з Податковим кодексом.
Порівняння величини витрат з податку на прибуток із сумою прибутків і збитків, помноженою на ставку оподаткування:
у тисячах гривень 2013 2012
Прибуток (збиток) до оподаткування (22 825) 12 985
Податок на прибуток (4 109) 2 727
Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування, доходів, які збільшують базу оподаткування та доходів не включених в базу оподаткування
- неоподатковувані доходи (201) (72)
- витрат, які не зменшують базу оподаткування 1 617 495
- витрат, які зменшують базу оподаткування (2 355) (1 533)

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток (5 048) 1 617

Відмінності між МСФЗ і податковим законодавством України призводять до виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цілях складання фінансової звітності і їх базою для розрахунку податку на прибуток. Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2013 рік:

у тисячах гривень

31 грудня 2012 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал 31 грудня 2013

Податковий ефект від різниць, що підлягають вирахуванню

Запаси 30 (4) - 26

Забезпечення персоналу 169 (78) - 91

Відстрочені податкові активи 199 (82) - 117

Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями (199) 82 - (117)

Визнані відстрочені податкові активи - - - -

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню

Основні засоби (13 802) 9 589 - (4 213)

Основні засоби (дооцінка) (5 246) - 1 626 (3 620)

Відстрочені податкові зобов'язання (19 048) 9 589 1 626 (7 833)

Залік з відстроченими податковими активами 199 (82) - 117

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (18 849) 9 507 1 626 (7 716)

Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2012 рік:

у тисячах гривень

1 січня 2012 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал 31 грудня 2012

Податковий ефект від різниць, що підлягають вирахуванню

Запаси 34 (4) - 30

Забезпечення персоналу 221 (52) - 169

Відстрочені податкові активи 255 (56) - 199

Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями (255) 56 - (199)

Визнані відстрочені податкові активи - - - -

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню

Основні засоби (13 241) (561) - (13 802)

Основні засоби (дооцінка) (5 632) - 386 (5 246)

Відстрочені податкові зобов'язання (18 873) (561) 386 (19 048)

Залік з відстроченими податковими активами 255 (56) - 199

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (18 618) (617) 386 (18 849)

20 Умовні і договірні зобов'язання, операційний ризик

Податкове законодавство. Українське податкове і митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Підприємством цього законодавства стосовно її операцій і діяльності може бути оскаржена відповідними державними органами.

Податкові органи можуть дотримуватися жорсткішої позиції і застосовувати складніші підходи при інтерпретації законодавства і оцінці нарахувань. У поєднанні з можливими заходами по підвищенню сум податкових надходжень в цілях поповнення державного бюджету, вказані вище обставини можуть значно збільшити рівень і частоту перевірок податкових органів. Зокрема, існує вірогідність, що операції і діяльність, які у минулому не оскаржувалися, будуть оскаржені. Як наслідок, можуть бути нараховані значні додаткові податки, пені і штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати періоди строком в 1095 днів діяльності, що безпосередньо передували терміну перевірки.

Судові справи. У звітному періоді емітент мав такі судові справи:

Дата відкриття провадження – 14.06.2006р.

Сторона (відповідач) у справі – ДПП у м.Маріуполі

Зміст позовних вимог – визнання нечинним в повному обсязі рішення ДПП у м.Маріуполі від 22.03.2006р. про застосування штрафних (фінансових) санкцій на суму 70133,15грн.

Справа розглядалась в господарському суді Донецької області. В першій інстанції позов емітента задоволений в повному обсязі, в другій інстанції ухвалою від 14.04.2011 року рішення залишене без змін. Справа знаходиться на розгляді в ВАСУ за скаргою ДПІ у м.Маріуполі.

Дата відкриття провадження – 11.02.2013р.

Сторона (відповідач) у справі – Маріупольська ОДПІ Донецької області ДПС

Зміст позовних вимог – визнання нечинним в повному обсязі рішення Маріупольської ОДПІ від 17.09.2012р. про збільшення податкового зобов'язання з ПДВ, зменшення суми бюджетного відшкодування з ПДВ та застосування штрафних (фінансових) санкцій на загальну суму 384 181,50 грн.

Справа розглядалась в Донецькому окружному адміністративному суді. Постановою від 22.03.2013р. позов емітента задоволено повністю. Апеляційна та касаційна скарги відповідача залишені без задоволення. Постанова ДООАС набрала законної сили.

Дата відкриття провадження – 21.03.2013р.

Сторона (відповідач) у справі – Маріупольська ОДПІ Донецької області ДПС

Зміст позовних вимог – визнання нечинним в повному обсязі рішення Маріупольської ОДПІ від 17.09.2012р. про збільшення податкового зобов'язання з податку на прибуток та застосування штрафних (фінансових) санкцій на загальну суму 134718 грн.

Справа розглядалась в Донецькому окружному адміністративному суді. Постановою від 16.04.2013р. позов емітента задоволено в сумі 104994 грн. Апеляційна та касаційна скарги відповідача залишені без задоволення. Постанова ДООАС набрала законної сили.

Зобов'язання за капітальними витратами. Станом на 31 грудня 2013р. у Підприємства існують договірні зобов'язання за капітальними витратами на основні засоби. Заборгованість за придбанні основні засоби станом на 31.12.2013р. складає 112 976 тис.грн. Авансів виданих за основні засоби станом на 31.12.2013р. – немає. Заборгованість за придбанні основні засоби станом на 31.12.2012р. складає 118 033 тис.грн. Аванси видані станом на 31.12.2012р. – 179 тис.грн.

Питання охорони довкілля. Сьогодні в Україні посилюється природоохоронне законодавство і триває перегляд позиції державних органів відносно забезпечення його дотримання. Підприємство проводить періодичну оцінку своїх зобов'язань, пов'язаних з охороною довкілля. У разі виявлення зобов'язань вони негайно відображаються у звітності. Керівництво Підприємства вважає, що в умовах існуючої системи контролю за дотриманням чинного природоохоронного законодавства немає значних зобов'язань, що виникають у зв'язку з нанесенням збитку довкіллю.

Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними.

Оренда землі. Підприємство орендує землю, на якій розташовані її активи. У 2013р. сума орендних платежів склала 321 тис. грн. У 2012р. сума орендних платежів склала 327 тис. грн.

Продовження тексту приміток

21 Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками Підприємства здійснюється відносно фінансових ризиків, операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик та ризик зміни відсоткової ставки і інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Головним завданням функції управління фінансовими ризиками є мінімізувати потенційний негативний ефект на фінансовий результат Підприємства для тих ризиків, якими можна керувати і які являються непрофільними для харчової галузі. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати надійне функціонування внутрішньої політики і процедур Підприємства в цілях мінімізації цих ризиків.

Управління фінансовими ризиками здійснюється обліково-економічною службою згідно політик і регламентів, затверджених наглядовою радою. Обліково-економічна служба виявляє та оцінює ризики, а також впроваджує заходи з метою мінімізації впливу ризиків.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обов'язки згідно контрактних умов оплати. Схильність кредитному ризику виникає в результаті продажу Підприємством продукції на умовах відстрочення платежу і

здійснення інших угод з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи.

Максимальний кредитний ризик, що виникає у Підприємства за класами активів, відображений у балансовій вартості фінансових активів і відображений таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2013 31 грудня 2012 1 січня 2012

Гроші та їх еквіваленти 30 11 20

Дебіторська заборгованість за продукцію

(товари, роботи, послуги) 86446 24972 65876

Інша поточна дебіторська заборгованість 310 610 38

Усього 86 786 25 593 65 934

Підприємство проводить аналіз за термінами погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Ринковий ризик. Підприємство не схильне до дії ринкових ризиків.

Валютний ризик. У Підприємства не виникає валютний ризик у зв'язку з тим, що реалізація товарів на експорт відбувається по договору комісії та отримує від комісіонера оплату за реалізовані товари на експорт у національній валюті.

Ризик зміни відсоткової ставки. Підприємство не має відсоткових активів, прибутків та операційних грошових потоків, які залежать від зміни ринкової відсоткової ставки.

У Підприємства немає офіційних політик і процедур для управління ризиками зміни відсоткових ставок, оскільки керівництво вважає, що цей ризик є несуттєвим для діяльності Підприємства.

Інший ціновий ризик. Підприємство не схильне до ризику зміни ціни акцій тому, що інвестиції у наявності для продажу на балансі Підприємства відсутні.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Підприємство схильне до ризику у зв'язку з щоденною необхідністю використання наявних грошових коштів. Ризиком ліквідності керує менеджмент Підприємства.

Керівництво щомісячно контролює прогнози руху грошових коштів Підприємства та намагається підтримувати стійку базу фінансування, що складається з кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій кредиторській заборгованості. Обліково-економічна служба контролює щоденну позицію по ліквідності Підприємства.

Приведена нижче таблиця показує розподіл зобов'язань по договірних строках, що залишилися до погашення. Суми, розкриті в таблиці термінів погашення, представляють контрактні недисконтовані грошові потоки.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 31 грудня 2013р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 2 414 129 020 0 0 0 131 434 131 434

Інші зобов'язання 6 169 0 6 169 6 169

Довгострокові забезпечення 0 570 0 0 0 570 570

Усього майбутні виплати 8 583 129 590 0 0 0 138173 138173

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 31 грудня 2012 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 14 892 123 908 0 0 0 138 800 138 800

Інші зобов'язання 3 991 0 0 0 0 3 991 3 991

Довгострокові забезпечення 0 887 0 0 0 887 887

Усього майбутні виплати 18 883 124 795 0 0 0 143 678 14 3678

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 01 січня 2012 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова

вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 4 892 93 250 0 0 0 98 142 98 142

Інші зобов'язання 4 944 0 4 944 4 944

Довгострокові забезпечення 0 1 054 0 0 0 1 054 1 054

Усього майбутні виплати 9 836 94 304 0 0 0 104 140 104 140

22 Управління капіталом

Завданням Підприємства в області управління капіталом є забезпечення здатності продовжувати безперервну діяльність, забезпечуючи акціонерам прийнятний рівень доходності, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал. Для підтримки і регулювання структури капіталу Підприємство може варіювати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи з метою зменшення заборгованості.

Підприємство здійснює контроль за капіталом виходячи із співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується як загальна сума позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові позикові кошти) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює Підприємство, дорівнює власному капіталу, вказаному в Звіті про фінансовий стан.

31 грудня 2013 31 грудня 2012 01 січня 2012

Чиста сума зобов'язань 145947 162582 122 783

Усього капіталу 115 541 141 834 130 080

Коефіцієнт співвідношення позикового капіталу до власного 1,26 1,15 0,94

Підприємство ще не визначилося відносно оптимального значення коефіцієнту співвідношення позикового капіталу до власного.

23 Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством виходячи з наявної ринкової інформації (якщо вона існувала) і належних методів оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації в цілях визначення справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження. Економіка України продовжує проявляти деякі характерні особливості, властиві ринкам, що розвиваються, а економічні умови продовжують обмежувати обсяги активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати вартість продажу за низькими цінами і тому не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів керівництво використовує усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові інструменти, які враховуються за справедливою вартістю. Торгові фінансові інструменти, грошові кошти та їх еквіваленти відображені у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю. Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством виходячи з наявної ринкової інформації і належних методів оцінки.

Фінансові активи, які обліковуються за амортизованою вартістю. Оцінка справедливої вартості інструментів з фіксованою відсотковою ставкою ґрунтується на методі дисконтованих потоків грошових коштів із застосуванням діючих відсоткових ставок на ринку запозичень для нових інструментів, що припускають аналогічний кредитний ризик і аналогічний термін погашення.

Використовувана ставка дисконтування залежить від кредитного ризику контрагента.

Зобов'язання, які обліковуються за амортизованою вартістю. Справедлива вартість зобов'язань визначається з використанням методів оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і встановленим терміном погашення ґрунтується на очікуваних дисконтованих грошових потоках із застосуванням процентних ставок для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком і аналогічним строком до погашення. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або що погашаються при завчасному повідомленні розраховується як сума до виплати на вимогу, дисконтована, починаючи з першої дати

потенційного пред'явлення вимоги про погашення зобов'язання. Використовувані ставки дисконтування залежать від терміну погашення. Балансова вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій кредиторській заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових інструментів, визначена з використанням методів оцінки представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 Грудня 2013 31 Грудня 2012 01 Січня 2012

Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти на банківських рахунках 30 30 11 11 20 20

- Готівка 0 0 0 0 0 0

Торгова та інша дебіторська заборгованість

- Торгова дебіторська заборгованість 86 446 86 446 24 972 24 972 65 876 65 876

- Інша фінансова заборгованість 310

310

610

610

38

38

УСЬОГО ФІНАНСОВІ АКТИВИ

86 786

86 786

25 593

25 593 65 934 65 934

ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Торгова та інша кредиторська

заборгованість 137 603 137 603 142 791 142 791 103 086 103 086

Довгострокові забезпечення 570 570 887 887 1054 1054

УСЬОГО ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 138173 138173 143678 143678 104140 104140

24 Представлення фінансових інструментів за категоріями оцінки

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2013 року:

у тисячах гривень Позиии та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього

АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти 30 - 30

Торгова дебіторська заборгованість 86 446 - 86 446

Інша дебіторська заборгованість 310 - 310

УСЬОГО ФІНАНСОВІ АКТИВИ 86 786 - 86 786

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 174702 - 174702

УСЬОГО АКТИВИ 261488 - 261488

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2012 року:

у тисячах гривень Позики та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього

АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти 11 - 11

Торгова дебіторська заборгованість 24 972 - 24 972

Інша дебіторська заборгованість 610 - 610

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 25 593 - 25 593

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 278 824 - 278 824

УСЬОГО АКТИВИ 304 417 - 304 417

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 01 січня 2012 року:

у тисячах гривень Позики та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти 20 - 20

Торгова дебіторська заборгованість 65 876 - 65 876

Інша дебіторська заборгованість 38 - 38

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 65 934 - 65 934

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 186 949 - 186 949

УСЬОГО АКТИВИ 252 883 - 252 883

Продовження тексту приміток