

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 ліквідаційної
комісії (комісії з
припинення)

(посада)

Широков Олександр Михайлович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00382059

4. Місцезнаходження

Донецька , Жовтневий, 87500, місто Маріуполь, вулиця Миколаївська, будинок 89

5. Міжміський код, телефон та факс

(0629)470028 (0629)470028

6. Електронна поштова адреса

lgt@mkf.dn.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. 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	
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:

"Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" - емітент не має ліцензій (дозволів).

«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.

33. Примітки

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

"Інформація про облігації емітента" - 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 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)

40

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 "Міжнародний Інвестиційний Банк"

2) МФО банку

380582

3) поточний рахунок

26008020300302

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

у іноземній валюті

ПАТ "ОТП Банк"

5) МФО банку

300528

6) поточний рахунок

26003201348087

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	89.1937099421
Дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "Рошен"	25392188	02105 м.Київ вул.Павла Усенка, буд.8	4.5313488966
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 роботи (років)**

0

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

д/в

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

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 – 89,1937%. 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 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

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 роботи (років)**

0

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

д/в

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

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 роботи (років)**

12

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

ДП "Кондитерська корпорація "Рошен", начальник відділу логістики

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

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

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 роботи (років)**

49

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

ПАТ "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен", президент

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

04.04.2014 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: старший юрисконсульт кондитерської фабрики м.Маріуполь, юрисконсульт 1 категорії АП «Маріупольська кондитерська фабрика», голова правління КП «Маріупольська кондитерська фабрика», президент ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен».

Частка особи у статутному капіталі становить 0,0186%. Особа отримує винагороду на займаній посаді згідно з штатним розкладом, Положенням про оплату праці, Положенням про преміювання працівників. Особа призначена (обрана) на посаду Голови Правління рішенням Наглядової ради Товариства від 04.04.2014р. у зв'язку із звільненням Голови Правління Архипенка Павла Васильовича. 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 роботи (років)**

27

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

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

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

04.03.2014 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 04.03.2014р. 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

Рябцев В'ячеслав Геннадійович

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

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища, Маріупольський металургійний інститут, електрозабезпечення промислових підприємств міст і сільського господарства

6) стаж роботи (років)**

33

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", начальник дільниці електромереж

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

04.03.2014 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, майстер, інженер-енергетик, головний енергетик, начальник відділу енергетики і механізації, начальник дільниці електромереж ЗАТ «Маріупольська кондитерська фабрика».

Особа частки у статутному капіталі не має. Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду начальника енерго-механічного відділу ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Особа перебуває на посаді з 04.03.2014р. Особа обрана на посаду члена Правління рішенням Наглядової ради Товариства у зв'язку із звільненням члена Правління Айтбаєва Костянтина Зільнуровича. 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 роботи (років)**

40

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

ЗАТ "Маріупольська кондитерська фабрика", юрисконсульт

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

04.03.2014 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: юристконсульт, ведучий юристконсульт.

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 04.03.2014 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

Андрусь Світлана Юріївна

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

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища, Київський гуманітарний інститут, маркетинг

6) стаж роботи (років)**

13

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

ТОВ "Віта Україна", заступник головного бухгалтера

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

04.03.2014 До чергових річних 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: бухгалтер, заступник головного бухгалтера ТОВ «Віта Україна», м.Київ.

Особа не має частки у статутному капіталі емітента Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду заступника головного бухгалтера ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ. Особа перебуває на посаді з 04.03.2014р. 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

Кравченко Катерина Олексіївна

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

4) рік народження**

1976

5) освіта**

Вища, Кіровоградський інститут сільськогосподарського машинобудування, управління трудовими ресурсами

6) стаж роботи (років)**

12

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

ДП "Кондитерська корпорація "Рошен", старший бухгалтер

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

04.03.2014 До чергових річних 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: старший бухгалтер ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ.

Особа не має частки у статутному капіталі емітента Особа не отримує винагороду на займаній посаді, за основним місцем роботи займає посаду старшого бухгалтера бухгалтерії фінансового департаменту ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ. Особа перебуває на посаді з 04.03.2014р.. 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

Янушевська Жанна Олегівна

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

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища, Харківська державна академія залізничного транспорту, облік, аудит

6) стаж роботи (років)**

7

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

ДП "Кондитерська корпорація "Рошен", старший бухгалтер

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

04.03.2014 До чергових річних 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: головний бухгалтер ТОВ «Бестбудкомпанія», м.Київ, старший бухгалтер, ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ.

Особа не має частки у статутному капіталі емітента Особа не отримує винагороду на займаній

посаді, за основним місцем роботи займає посаду заступника головного бухгалтера ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», м.Київ.

. Особа перебуває на посаді з 04.03.2014р. 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.

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	725738	89.1937	725738	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	Широков Олександр Михайлович		14.08.1997	151	0.0186	151	0	0	0
Член Правління	Клівцова Олена Василівна			0	0	0	0	0	0
Член Правління	Рябцев В`ячеслав Геннадійович			0	0	0	0	0	0
Член Правління	Таркова Людмила Григорівна		14.08.1997	25	0.0031	25	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Андрусь Світлана Юріївна			0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Кравченко Катерина Олексіївна			0	0	0	0	0	0
Член	Янушевська Жанна			0	0	0	0	0	0

Ревізійної комісії	Олегівна								
Усього				762784	93.7467	762784	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	725738	89.1937	725738	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				725738	89.1937	725738	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	04.03.2014	
Кворум зборів**	95.5274	
Опис	<p>04.03.2014 року відбулися річні загальні збори акціонерів товариства. Участь у зборах акціонери (представники акціонерів), які володіють в сукупності 777 273 акціями (голосами) - 95,5274 % від загального числа голосів акціонерів товариства.</p> <p>Перелік питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд процедурного питання про обрання Лічильної комісії загальних зборів акціонерів. 2. Розгляд процедурного питання про обрання Секретаря загальних зборів акціонерів. 3. Розгляд процедурного питання про затвердження Регламенту проведення загальних зборів акціонерів. 4. Розгляд питання про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та про затвердження нової редакції Статуту Товариства. 5. Розгляд питання про затвердження річного звіту Товариства за 2013 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту. 6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту. 7. Звіт Правління Товариства за 2013 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту. 8. Звіт Ревізійної комісії за 2013 р. Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2013 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту. 9. Затвердження результатів діяльності, річної фінансової звітності Товариства за 2013 р. Затвердження фінансового плану на 2014 р. 10. Розподіл збитків Товариства за 2013 р., з урахуванням вимог чинного законодавства. 11. Розгляд питання про припинення повноважень (відкликання) членів Наглядової ради Товариства. 12. Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно – правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства. 13. Розгляд питання про припинення повноважень (відкликання) членів Ревізійної комісії Товариства. 14. Розгляд питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 15. Затвердження Договорів (Угод). 16. Прийняття рішення про вчинення значних правочинів Товариства. <p>1. ВИРІШИЛИ: Лічильну комісію зборів обрати у наступному персональному складі: Борот Л.М. – Голова Лічильної комісії, Пух І.В., Антоненко В.В., Нездойминога О.М. – члени Лічильної комісії. голосували: «за» - 777 273 голоси- 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 95, 5274 % від статутного капіталу Товариства, «проти» - 0 голосів, «утрималось» - 0 голосів.</p> <p>2. ВИРІШИЛИ: Секретарем зборів обрати Таркову Л. Г. голосували: «за» - 777 273 голоси- 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 95, 5274 % від статутного капіталу Товариства, «проти» - 0 голосів, «утрималось» - 0 голосів.</p> <p>3. ВИРІШИЛИ: 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. голосували: «за» - 777 273 голоси- 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 95, 5274 % від статутного капіталу Товариства, «проти» - 0 голосів, «утрималось» - 0 голосів.</p> <p>4. ВИРІШИЛИ: Не вносити зміни до Статуту Товариства. Не викладати Статут у новій редакції. Не затверджувати нову редакцію Статуту. голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 771555 голосів- 99,2644 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,8246% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 1997 голосів- 0,2570 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2454% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 2284 голоси- 0,2938 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2807 % від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 2 бюлетені із загальною кількістю 287 голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.</p> <p>5. ВИРІШИЛИ: Затвердити річний звіт ПАТ «МКФ «Рошен» за 2013 р.</p>	

голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 771774 голоси - 99,2925 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,8516 % від статутного капіталу Товариства, «проти» - 2036 голосів, - 0,2619 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2502 % від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 2039 голосів - 0,2623 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2506 % від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 2 бюлетені із загальною кількістю 274 голоси, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.

6. ВИРІШИЛИ: Звіт Наглядової ради ПАТ «МКФ «Рошен» за 2013 р. затвердити.

голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 770437 голосів, що складає 99,1205% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,6872% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 1505 голосів, - 0,1936% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,1850% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 3942 голоси - 0,5072% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,4845% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 2 бюлетені із загальною кількістю 239 голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.

7. ВИРІШИЛИ: Звіт Правління ПАТ «МКФ «Рошен» за 2013 р. затвердити.

голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 769721 голос - 99,0284% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,5993% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 2673 голоси, що складає 0,3439% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,3285% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 3729 голосів - 0,4798% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,4583% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 0 бюлетенів із загальною кількістю 0 голоси, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.

8. ВИРІШИЛИ: Звіт Ревізійної комісії за 2013 р. затвердити. Висновки Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2013 р. затвердити.

голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 768950 голосів - 98,9292% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,5045% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 3848 голосів, що складає 0,4951% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,4729% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 3071 голос - 0,3951% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,3774% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 4 бюлетені із загальною кількістю 254 голоси, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.

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

голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 765915 голосів, що складає 98,5387% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,1315% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 7352 голоси - 0,9459% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,9036% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 2450 голосів - 0,3152% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,3011% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 3 бюлетені із загальною кількістю 406 голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.

10. ВИРІШИЛИ: Розподілити збитки Товариства, отримані у 2013 р., за рахунок доходів майбутніх періодів.

голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 764991 голос - 98,4199% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,0179% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 8171 голос - 1,0512% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 1,0042% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 2174 голоси - 0,2797% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2672% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 8 бюлетенів із загальною кількістю 787 голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.

11. ВИРІШИЛИ: Припинити повноваження (відкликати) членів Наглядової ради ПАТ «МКФ «Рошен» у складі:

ТОВ «Центрально – Європейська Кондитерська компанія», в особі Директора Безсмертного О. М. – Голова Наглядової ради Товариства, ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», в особі Директора Осіяненка Г. Л. – член Наглядової ради Товариства, Городнічев О. П. – член Наглядової ради Товариства.

голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 767174 голоси - 98,7007% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,2862% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 4969 голосів - 0,6393% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,6107% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 3078 голосів - 0,3960% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,3783% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 11 бюлетенів із загальною кількістю 902 голоси, не надійшли 9 бюлетенів

	<p>із кількістю 1150 голосів.</p> <p>12. ВИРІШИЛИ: Обрати Наглядову раду Товариства у наступному персональному складі терміном на 3 (три) роки: Товариство з обмеженою відповідальністю «Центрально – Європейська Кондитерська Компанія», Дочірнє підприємство «Кондитерська Корпорація «Рошен», Городнічев О. П. голосували(порядок голосування – бюлетенями, шляхом кумулятивного голосування): Товариство з обмеженою відповідальністю «Центрально – Європейська кондитерська компанія» - 763117 голосів, Дочірнє підприємство «Кондитерська Корпорація «Рошен» - 762791 голос, Городнічев О.П. – 762838 голосів. Лічильною комісією визнано недійсним 85 бюлетенів із загальною кількістю 9347голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.</p> <p>13. ВИРІШИЛИ:Припинити повноваження (відкликати) членів Ревізійної комісії Товариства у зв'язку із закінченням терміну на який їх було обрано: Ярандін В.А. – Голова Ревізійної комісії, Шкабарня Г.В.,Щербіна О. М. – члени Ревізійної комісії. голосували (порядок голосування – бюлетенями):«за» -767926 голосів- 98,7975% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 94,3786% від статутного капіталу Товариства,«проти» - 3673 голоси- 0,4725% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,4514% від статутного капіталу Товариства,«утрималось» - 2416 голосів- 0,3108% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2969% від статутного капіталу Товариства.Лічильною комісією визнано недійсним 20 бюлетенів із загальною кількістю 2108 голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.</p> <p>14. ВИРІШИЛИ:Обрати Ревізійну комісію Товариства у наступному персональному складі на період до дати наступних річних загальних зборів акціонерів Товариства: Андрусь С. Ю. (Голова Ревізійної комісії), Кравченко К. О. (Член Ревізійної комісії), Янушевська Ж. О. (Член Ревізійної комісії) голосували(порядок голосування - бюлетенями, шляхом кумулятивного голосування): Андрусь С. Ю. (Голова Ревізійної комісії) – 762775 голосів, Кравченко К. О. (Член Ревізійної комісії) – 762916 голосів, Янушевська Ж. О. (Член Ревізійної комісії) – 762673 голоси. Лічильною комісією визнано недійсним 8бюлетенів із загальною кількістю 9934голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.</p> <p>15. ВИРІШИЛИ:1.Затвердити Договори (Угоди), укладені з ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика» у період з 01.11.2013 р. по 03.02.2014 р. включно. 2.Затвердити Договір, укладений з ТОВ «БІКом «Приазовьє» 30.10.2013 р. голосували (порядок голосування – бюлетенями):«за» -764163 голоси, що складає 98,3133% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 93,9162% від статутного капіталу Товариства,«проти» - 9083 голоси- 1,1686% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 1,1163% від статутного капіталу Товариства,«утрималось» -1607 голосів- 0,2067% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,1975% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 13 бюлетенів із загальною кількістю 1270 голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.</p> <p>16. ВИРІШИЛИ:1.Затвердити вчинення значного правочину щодо відчуження ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика» обладнання (лінія багатошарових цукерок «ROSHEN DESSERT») на загальну суму 73 846 112 грн. 2.Прийняти рішення про попереднє схвалення усіх значних правочинів, в тому числі продаж обладнання, рухомого та нерухомого майна, будівель, споруд, земельних ділянок, ЦМК, які вчинятимуться ПАТ «МКФ «Рошен» на протязі одного року з дати прийняття даного рішення. 3.Надати повноваження Голові Правління ПАТ «МКФ «Рошен» діяти від імені ПАТ «МКФ «Рошен», підписувати Договори (Угоди) та усі інші необхідні документи у зв'язку з вчиненням значних правочинів, які вчинятимуться ПАТ «МКФ «Рошен» на протязі одного року з дати прийняття даного рішення. При вчиненні значних правочинів, ціна продажу повинна бути попередньо узгодженою з Наглядовою радою Товариства. голосували (порядок голосування – бюлетенями):«за» - 763903 голоси- 98,2799% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 93,8842% від статутного капіталу Товариства,«проти» - 7902 голоси- 1,0166% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,9712% від статутного капіталу Товариства,«утрималось» - 2641 голос- 0,3398% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,3246% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 17 бюлетенів із загальною кількістю 1677 голосів, не надійшли 9 бюлетенів із кількістю 1150 голосів.</p>
--	--

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	14.05.2014	
Кворум	95.6481	

зборів**	
Опис	<p>14.05.2014р. відбулися позачергові загальні збори акціонерів товариства. Ініціатор скликання – Наглядова рада товариства. Участь у зборах акціонери/представники акціонерів, які володіють в сукупності 778255 голосами, що становить 95,6481% від статутного капіталу товариства.</p> <p>Перелік питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд процедурного питання про обрання Лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів. 2. Розгляд процедурного питання про обрання Секретаря позачергових загальних зборів акціонерів. 3. Прийняття рішення про припинення Товариства в результаті його ліквідації. 4. Прийняття рішення про створення ліквідаційної комісії Товариства та обрання її персонального складу. Визначення прав та повноважень ліквідаційної комісії та голови ліквідаційної комісії. 5. Прийняття рішення про затвердження порядку та строків припинення Товариства в результаті його ліквідації. 6. Прийняття рішення про порядок розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу. 7. Прийняття рішення про встановлення порядку та строку пред'явлення кредитором своїх вимог до Товариства. <ol style="list-style-type: none"> 1. ВИРІШИЛИ: Лічильну комісію зборів обрати у наступному персональному складі: Борот Л.М. – Голова Лічильної комісії, Шкабарня Г.В., Балабуха О.Д. – члени Лічильної комісії. голосували :«за» - 778154 голоси- 99,9870 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 95,6357% від статутного капіталу Товариства,«проти» - 101 голос- 0,0130 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,0124% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 0 голосів. 2. ВИРІШИЛИ: Секретарем зборів обрати Таркову Людмилу Григорівну. голосували:«за» - 778255 голосів- 100% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 95,6481 % від статутного капіталу Товариства,«проти» - 0 голосів,«утрималось» - 0 голосів. 3. Рішення про припинення публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» шляхом його ліквідації не прийняте. голосували(порядок голосування – бюлетенями):«за» 49339 голосів - 6,3397% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 6,0638% від статутного капіталу Товариства,«проти» - 2261 голос - 0,2905 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2779% від статутного капіталу Товариства,«утрималось» - 718 голосів, що складає 0,0923 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,0882 % від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 1 бюлетень із загальною кількістю 725738 голосів, не надійшли 4 бюлетені із кількістю 199 голосів. 4. Рішення про створення ліквідаційної комісії не прийняте. голосували(порядок голосування – бюлетенями): «за» -49696 голосів - 6,3856% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 6,1077% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 2005 голосів - 0,2576 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,2464% від статутного капіталу Товариства,«утрималось» - 617 голосів - 0,0793 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,0758% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 1 бюлетень із загальною кількістю 725738 голосів, не надійшли 4 бюлетені із кількістю 199 голосів. 5. Рішення про затвердження порядку та строків припинення Товариства в результаті його ліквідації не прийняте. голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 49691 голос - 6,3849% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 6,1071% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 1285 голосів - 0,1651 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,1579% від статутного капіталу Товариства,«утрималось» -1226 голосів - 0,1575 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,1507 % від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсними 2 бюлетені із загальною кількістю 725854 голоси, не надійшли 4 бюлетені із кількістю 199 голосів. 6. Рішення про порядок розподілу майна між акціонерами Товариства не прийняте. голосували (порядок голосування – бюлетенями): «за» - 50710 голосів - 6,5158% від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 6,2323% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 473 голоси - 0,0608 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,0581% від статутного капіталу Товариства,«утрималось» - 620 голосів, що складає 0,0797 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,0762% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 5 бюлетенів із загальною кількістю 726253 голосів, не надійшли 4 бюлетені із кількістю 199 голосів. 7. Рішення про встановлення порядку та строку пред'явлення кредитором своїх вимог до Товариства не було прийняте. голосували (порядок голосування – бюлетенями):«за» -50622 голоси - 6,5045% від кількості присутніх

	<p>зареєстрованих голосуючих акцій та 6,2215% від статутного капіталу Товариства, «проти» - 337 голосів - 0,0433 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,0414% від статутного капіталу Товариства, «утрималось» - 720 голосів - 0,0925 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 0,0885% від статутного капіталу Товариства. Лічильною комісією визнано недійсним 5 бюлетенів із загальною кількістю 726377 голосів, не надійшли 4 бюлетені із кількістю 199 голосів.</p>
--	---

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	04071 Київська Подольський м.Київ вул.Нижній Вал, буд 17/8
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) 5910400
Факс	(044) 4825214
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 16.10.2013р..

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 "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	НКЦПФР

ліцензію або інший документ	
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	04050 Київська Шевченківський м.Київ вул.Мельникова, буд.12
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	0503681679
Факс	немає
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Аудиторська фірма, що надає емітенту послуги з перевірки річної звітності емітента цінних паперів за 2014 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 "Фондова біржа ПФТС". 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

Перетворення державного підприємства з виробництва кондитерської продукції у м.Маріуполі почалося у 1993р., коли відбулась приватизація підприємства його 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. У 1997 році емітентом було додатково випущено акцій на суму 2372000 грн., у 1999 році – на суму 3953300 грн., у 2003 році - на суму 28823359 грн. 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. Важливих для емітента рішень у звітному періоді акціонерами не приймалося.

Публічне акціонерне товариство «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» на базі належного йому майна має підприємство, господарська діяльність якого була зупинена у звітному періоді. В структурі підприємства збережено адміністрацію, до складу якої ввійшли спеціалісти, що забезпечують утримання та облік майна, підтримують зовнішні відносини підприємства. Очолює адміністрацію підприємства голова правління. Адміністрація знаходиться за місцем реєстрації емітента - у місті Маріуполі по вулиці Миколаївській, 89. Підприємство має складські приміщення, що знаходяться у м. Маріуполі по вулиці Таганрозькій, 64. Підприємство не має відокремлених структурних підрозділів (філій, представництв) та дочірніх підприємств.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу підприємства станом на кінець звітнього періоду – 5 осіб, середньооблікова чисельність працівників облікового складу в цілому за 2014 рік становила 40 осіб, з них 2 – середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом. Середньооблікова чисельність працівників облікового складу підприємства станом на кінець 2013 року становила 401 особа, середньооблікова чисельність працівників облікового складу в цілому за 2013 рік становила 664 особи (3 особи – працівники за сумісництвом). На умовах неповного робочого часу (дня, тижня) працівники на підприємстві протягом звітнього періоду не працювали. Фонд оплати праці на кінець 2014 року склав 4742,0 тис.грн. проти 50755,9 тис.грн. у попередньому році. Зменшення фонду оплати праці пояснюється зменшенням чисельності працівників.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань.

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

Емітент не отримував протягом звітнього 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.

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 умови 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 свідомості того, що нематеріальні активи з обмеженим строком використання можуть знецінюватись на кожному 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 зібрало 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 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.

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 відбиваються 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного 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 бруто-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, чиї доходи, активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів діяльності та які окремо розкриваються у фінансовій звітності.

У звітному періоді емітент здійснював виробництво кондитерських виробів тільки у січні місяці, було вироблено 740 тн бісквітної продукції та печива. З лютого 2014 року виробництво кондитерських виробів припинено.

За останні п'ять років (2010-2014рр.) емітентом було придбано основних засобів на суму 198 218 тис.грн., відчужено на суму 205 194 тис. грн.

По періодам та вартості основні придбання емітента відбувались :

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.;

В 2014 році придбань, реконструкцій та ремонтів основних засобів не було, поліпшення обладнання – на суму 22 тис.грн..

Нематеріальних активів емітентом за останні п'ять років придбано на суму 479 тис.грн.:

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).

В 2014 році придбань нематеріальних активів не було.

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: 2010 рік – 3567 тис.грн., 2011 рік – 5788 тис.грн., 2012рік – 5741 тис.грн., 2013рік – 3395 тис.грн., 2014рік – 441 тис.грн.

Відчуження основних засобів за 2010-2014рр.

Реалізація 197102 тис.грн. у т.ч.: 2010р. – 1989 тис.грн., 2011р. – 129 тис.грн., 2012р. – 1327 тис.грн., 2013р. – 79272 тис.грн., 2014р. – 114385 тис.грн.

Ліквідація у зв'язку з фізичним зносом - 8092 тис.грн. у т.ч.: 2010р. – 428 тис.грн., 2011р. – 4003 тис.грн., 2012р. – 1126 тис.грн., 2013р. – 610 тис.грн., 2014р. – 1925 тис.грн.

Відчуження нематеріальних активів за 2010-2014рр.: ліквідація у зв'язку з закінченням строку використання у 2014р. - 339 тис.грн.

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 звітнього періоду товариству належали: будівлі – 19 позицій, споруди - 27 позицій, інженерні мережі – 26 позицій, обладнання (технологічне, електротехнічне, вентиляційне, котельне, насосне, металообробне і деревообробне, телекомунікаційне, обчислювальне, вимірювальне, транспортне та ін.) – 320 позицій, транспортні засоби – 1 позиція, програмне забезпечення – 43 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%.

У звітному періоді емітент надавав в операційну оренду частини адміністративних і складських приміщень, загальний дохід від цих операцій за звітний період склав 46 тис.грн.

Все майно знаходиться у місті Маріуполі. Потужність виробництва – приблизно 35 тис.тн. на рік. У звітному періоді було виготовлено 740 тн продукції, тобто ступінь використання потужностей була низькою. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, є несуттєвими.

На 2015 рік на реконструкцію і модернізацію виробництва та на закупівлю нового обладнання не

планується.

Основною проблемою, яка вплинула на діяльність емітента, є ситуація, що склалася на території місцезнаходження ПАТ «МКФ «Рошен».

У звітному періоді емітент не сплачував штрафних санкцій і компенсацій за порушення законодавства.

Фінансування діяльності емітента в майбутньому не планується.

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

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. Ухвалою ВАСУ від 06.05.2014р. №К/9991/28177/11 Маріупольській ОДПІ відмовлено в задоволенні скарги, постановою Господарського суду Донецької області від 01.03.2011р. набрала законної сили.

За результатами господарської діяльності емітента за останні три роки чистий дохід від реалізації продукції(за даними МСФЗ без урахування ПДВ) склав: 2012 рік – 152852 тис.грн, 2013 рік – 199096 тис.грн., 2014 рік – 4911 тис.грн.

Об'єми по основним видам виготовленої емітентом продукції становили:

-борошняні вироби: 2012 рік – 14670тн., 2013 рік – 13963тн., 2014 рік – 740,5 тн.,

-цукристі кондитерські вироби: 2012 рік – 17468тн., 2013 рік – 13783тн., 2014 рік – 0 тн.

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

-борошняні вироби: 2012 рік – 79112 тис.грн., 2013 рік – 67206 тис.грн., 2014 рік – 4846,3 тис.грн.,

-цукристі кондитерські вироби: 2012 рік – 64322 тис.грн., 2013 рік – 74529 тис.грн., 2014 рік – 0 грн.

Зменшення у 2014 році об'ємів в діючих цінах по основним видам продукції по відношенню до попередніх років пов'язано з припиненням виробництва кондитерських виробів у звітному періоді.

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:	170219	50550	0	0	170219	50550
будівлі та споруди	52069	44796	0	0	52069	44796
машини та обладнання	116760	5419	0	0	116760	5419
транспортні засоби	88	17	0	0	88	17
інші	1302	318	0	0	1302	318
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	170219	50550	0	0	170219	50550
Опис	<p>Основні засоби емітентом обліковуються за первісною вартістю, збільшеною на суму поліпшень та зменшеною на суму зносу, основними засобами визнаються активи, строк останнього користування яких перевищує 1 рік. В 2014 році переоцінки (дооцінки) основних засобів Товариства не було.</p> <p>У звітному періоді на балансі підприємства за залишковою вартістю перебувало основних засобів на суму 170 219 тис.грн. – на початок року і на суму 50 550 тис.грн. - на кінець року.</p> <p>Цей показник у 2014 році зменшився на 119 669 тис.грн. в результаті :</p> <p>1) зменшення залишкової вартості основних засобів після нарахування амортизації за 2014 рік в сумі 3 321 тис.грн.;</p> <p>2) вибуття основних засобів на суму 116 370 тис.грн. (у т.ч. ліквідація – 1 926 тис.грн., продаж – 114 444 тис.грн.);</p> <p>3) придбання та введення в експлуатацію основних засобів на суму 22 тис.грн.;</p> <p>Термін та умови користування основними засобами відповідають технічним вимогам.</p> <p>На кінець 2014р. на балансі підприємства перебувало основних засобів виробничого призначення на суму 50 550 тис.грн. (за залишковою вартістю) у т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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) – 41 861 тис.грн. (первісна вартість – 60 263 тис.грн.); - виробничі машини та обладнання - 5 419 тис.грн. (первісна вартість – 7 832 тис.грн.); - автотransпорт (автопогрузчик) – 17 тис.грн. (первісна вартість – 45 тис.грн.); - меблі, прибори та інструменти, інше офісне обладнання (у т.ч. кондиціонери, комп'ютери та ін.) – 318 тис.грн. (первісна вартість – 668 тис.грн.); <p>На кінець 2014р. на балансі підприємства перебувало основних засобів не виробничого призначення на суму 0 тис.грн. (за залишковою вартістю) у т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основні засоби для профкому – 0 тис.грн. (первісна вартість – 2 тис.грн., ступень зносу – 100 %); - основні засоби для медпункту – 0 тис.грн. (первісна вартість – 4 тис.грн., ступень зносу – 100 %); <p>Товариство використовувало у 2014 році прямолінійний метод при нарахуванні амортизації основних засобів. За звітний період нараховано 3 321 тис. грн. амортизації, а саме:</p>					

	<ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди – 2 443 тис. грн.; - машини та обладнання – 783 тис. грн.; - транспортні засоби - 15 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар та інші - 80 тис. грн. Обмежень на використання основних засобів немає.
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	78198	115541
Статутний капітал (тис. грн.)	40683	40683
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	40683	40683
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся 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 78198 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	4477	X	X

Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	120	X	X
Усього зобов'язань	X	4597	X	X
Опис:	Інші зобов'язання емітента складаються з кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 13 тис.грн.; поточної заборгованості з оплати праці – 85 тис.грн., зі страхування – 22 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 печива, бісквітних рулетів, бісквітів в асортименті	740 тн	4846	100	740 тн	4846	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Амортизація	9.2
2	Витрати на оплату праці	48.3
3	Відрахування на ФОТ	17.9
4	Енергоносії	6.1

* 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
04.02.2014	05.02.2014	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
04.03.2014	05.03.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.04.2014	07.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.04.2014	07.04.2014	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

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	04050, м.Київ, вул.Мельникова, буд.12
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**	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2014 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	06050, м.Київ, вул.Мельникова, 12
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**	
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 вибірково перевірку фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», яка складає повний комплект фінансової звітності:

- Баланси (Звіти про фінансовий стан) на 31.12.2014р., на 31.12.2013р. та на 01.01.2013.,

- Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід) за роки, що закінчились 31.12.2014р. та 31.12.2013р.,

- Звіти про рух грошових коштів (за прямим методом) за роки, що закінчились 31.12.2014р. та 31.12.2013р.,

- Звіти про власний капітал за роки, що закінчились 31.12.2014р. та 31.12.2013р.,

- 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20 січня 2015р. №31.

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.

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 внаслідок 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 2014р., на 31 грудня 2013р., на 01.01.2013р. 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.

При складанні фінансової звітності Емітент не застосував вимоги МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, якими могли бути визнані необхідні коригування по відношенню до основних засобів, запасів, доходів та витрат, прибутків або збитків від чистої монетарної позиції, які складають звіти про фінансові результати, про сукупний дохід, про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2014р.

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 31.12.2014р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

6. Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

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 свідочтв щодо існування загрози безперервності діяльності Емітента. На дату видачі аудиторського звіту Наглядовою радою Емітента було розміщено повідомлення про порядок денний річних загальних зборів акціонерів, які мають відбутися 20 квітня 2015р. На порядок денний винесені такі питання: про прийняття рішення про припинення

Емітента в результаті його ліквідації, про прийняття рішення про створення ліквідаційної комісії (комісії з припинення) Емітента та обрання її персонального складу, про визначення прав та повноважень ліквідаційної комісії (комісії з припинення) та голови ліквідаційної комісії (комісії з припинення), про прийняття рішення про затвердження порядку та строків припинення Емітента в результаті його ліквідації, про прийняття рішення про

порядок розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу.

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: 04050, м. Київ, вул. Мельникова, 12

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: (050) 3681679

8. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту Договір №686 від 15.01.2015р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 18.03.2015р. – 17.04.2015р.

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 17.04.2015 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	2014	2	1
2	2013	1	0
3	2012	1	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): Прийняття рішення про припинення товариства шляхом його ліквідації.	Так	

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? 8

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 НКЦІФР 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 залучити 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)	2015 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	40		
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 31.12.2014 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	76	30	164
первісна вартість	1001	653	314	576
накопичена амортизація	1002	577	275	412
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	170219	50550	269632
первісна вартість	1011	225463	71743	331791
знос	1012	55244	21193	62159
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	170295	50589	269796
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3395	441	5741
Виробничі запаси	1101	3395	441	5727
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	14
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	86446	30936	24972
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1012	160	1623
з бюджетом	1135	0	517	1664
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	459	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	310	7	610
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	30	145	11
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	30	145	11
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	91193	32206	34621
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	261488	82795	304417

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	19026	13456	27542
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	55832	24059	73609
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	115541	78198	141834
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	7716	4445	18849
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	570	0	887
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	8286	4445	19736
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	131434	13	138800
за розрахунками з бюджетом	1620	3755	32	562
за у тому числі з податку на прибуток	1621	720	0	111
за розрахунками зі страхування	1625	752	22	1081
за розрахунками з оплати праці	1630	1639	85	2312
за одержаними авансами	1635	58	0	56
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	23	0	36
Усього за розділом III	1695	137661	152	142847
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	261488	82795	304417

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 (01.01.2013р.). 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 перестраховування 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
2015 01 01
00382059

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2014 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4911	199096
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	(3300)	(161142)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1611	37954
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	49	438
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	(8392)	(15981)
Витрати на збут	2150	(19)	(881)
Інші операційні витрати	2180	(23138)	(43294)
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	0
збиток	2195	(29889)	(21764)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	178
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1884)	(1239)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(22825)	(22825)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	5048
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(31773)	(17777)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-6236	-10142
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	-6236	-10142
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	666	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-5570	-10142
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-37343	-27919

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1448	26032
Витрати на оплату праці	2505	6284	50981
Відрахування на соціальні заходи	2510	1364	18039
Амортизація	2515	3337	20632

Інші операційні витрати	2520	1411	12062
Разом	2550	13844	127746

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	-39.05	-21.85
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-39.05	-21.85
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.

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382059

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2014 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	55951	199418
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	3	10
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1	19
Надходження від операційної оренди	3040	81	406
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	5322	7387
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(85333)	(117249)
Праці	3105	(7113)	(38210)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2487)	(20666)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23725)	(21623)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1179)	(1172)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(21026)	(12261)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1520)	(8190)
Витрачання на оплату авансів	3135	(160)	(1012)

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	(240)	(1541)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-57700	6939
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	109917	1686
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	(52102)	(8606)
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	57815	-6920
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	115	19
Залишок коштів на початок року	3405	30	11
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	145	30

Примітки

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

Керівник

Широков Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2014 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

2015 | 01 | 01

00382059

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2014 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	19026	0	0	55832	0	0	115541
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	19026	0	0	55832	0	0	115541
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-31773	0	0	-31773
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-6236	0	0	0	0	0	-6236

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	666	0	0	0	0	0	666
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-5570	0	0	-31773	0	0	-37343
Залишок на кінець року	4300	40683	13456	0	0	24059	0	0	78198

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 13456 тис. грн., нерозподілений прибуток – 24059 тис. грн.

На кінець 2014 року акціями емітента володіли:

- ТОВ «Центрально – Європейська кондитерська компанія» - 725738 акції на суму 36286900 грн. (89,1937% статутного капіталу),

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

- 645 фізичних осіб – 51057 акції на суму 2552850 грн. (6,2750% 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 2014 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:
у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних	Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів	Інші	Всього
Реалізація зовнішнім клієнтам	- 4 846 65 4 911		
Реалізація іншим сегментам	- - - -		
Всього дохід	- 4 846 65 4 911		
Витрати сегмента	- (4 296) (63) (4 359)		
Результати сегмента	- 550 2 552		
Нерозподілені витрати	(32 374)		
Прибуток від основної діяльності	(31 822)		
Інші доходи	49		
Прибуток (збиток) до оподаткування	(31 773)		
На 31 грудня 2014 року:			
Активи сегмента	- - 82 795 82 795		
Інші нерозподілені активи	- - - -		
Всього активів	- - 82 795 82 795		
Капітальні інвестиції	- - - -		
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	- 369 2 968 3 337		

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

Концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2014 рік:

у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів Всього
ДП «КК «Рошен» - 4 846 4 846

Інші - - -

Всього: - 4 846 4 846

Нижче показана 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

Географічні сегменти:

у тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Україна 4 911 144 177

Інші країни - 54 919

Всього виручка 4 911 199 096

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 31.12.2014р. та на 31.12.2013р. 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 з пов'язаними сторонами представлені за балансовою вартістю таким чином:

31 грудня 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем
Підприємства під загальним контролем

Торгова та інша дебіторська заборгованість 30 932 86 398 24 934

Торгова та інша кредиторська заборгованість (3) (130 607) (137 622)

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

2014 2013

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем

Доходи від основної діяльності 95 282 232 101

Придбання матеріалів, компонентів та обладнання (157) (58 828)

Реалізація, торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2014 року і 31 грудня 2013 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 2014р. та 31 грудня 2013р.

Закупівля, торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2014 і 2013 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 2014р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 652 тис. грн. У 2013р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнювала 1 096 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 2014р. 31 грудня 2013р. 01 січня 2013р.

Програмне забезпечення 39 76 164

Всього 39 76 164

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2014р., представлений таким чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 31 грудня 2013 653 (577) 76

Надходження (вибуття) (339) 318 (21)

Нарахована амортизація (16) (16)

Сальдо на 31 грудня 2014 314 (275) 39

У 2014 році амортизаційні витрати у сумі 16 тис. грн. були включені до складу адміністративних витрат.

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

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 01 січня 2013 576 (412) 164

Надходження (вибуття) 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.

4 Основні засоби

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

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2014р., представлений таким чином:
у тисячах гривень Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби
Прилади та інвентар Усього

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

Надходження - - 22 - - 22

Вибуття - (5 127) (145 875) (193) (2 547) (153 742)

Нарахований знос - (2 443) (783) (15) (80) (3 321)

Вибуття зносу - 297 35 295 137 1 643 37 372

Сальдо на 31 грудня 2014

Вартість 2 935 60 263 7 832 45 668 71 743

Накопичений знос

- (18 402) (2 413) (28) (350) (21 193)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2014

2 935 41 861 5 419 17 318 50 550

У 2014 році амортизаційні витрати у сумі 305 тис. грн. були включені у склад собівартості реалізованої продукції, 1 107 тис. грн. - у склад адміністративних витрат, 9 тис. грн. - у витрати на реалізацію і доставку, 1 900 тис.грн. – в інших витратах.

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 01 січня 2013

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 01 січня 2013

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.

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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

Сировина та матеріали 62 953 1 724

Товари для перепродажу 0 0 14

Запасні частини 379 2 442 4 003

Усього запасів 441 3 395 5 741

Станом на 31 грудня 2014 року, 31 грудня 2013р. та 01 січня 2013р. сировини та матеріалів у заставі не має.

На відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) станом на 31.12.2014р. перебуває сировина замовника на суму 0 тис.грн., станом на 31.12.2013р. на суму 1 425 тис.грн. на 01 січня 2013р. – 4 822 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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

Аванси за ТМЦ - 1 147

Аванси за послуги 79 13 43

Аванси за газ та електропостачання 81 998 1 433

Усього аванси видані 160 1 012 1 623

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. Основним покупцем товаро-матеріальних цінностей є ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика». 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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

Торгова дебіторська заборгованість 30 981 86 491 25 017

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

Інша поточна дебіторська заборгованість 7 310 610

ПДВ відшкодування, податок на прибуток (аванс) 517 0 1 664

Усього торгової та іншої дебіторської заборгованості 31 460 86 756 27 246

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

у тисячах гривень 2014 2013

Резев на знецінення дебіторської заборгованості на 01 січня (45) (45)

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

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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

у тисячах гривень Торгова дебітор-ська заборгованість Інша фінансова заборго-ваність Торгова дебітор-ська заборгованість Інша фінансова заборго-ваність Торгова дебітор-ська заборгованість Інша фінансова заборго-ваність

Не прострочена та не знецінена заборгованість

- Великі компанії 30 932 - 46 118 - 17 460 -

- Середні компанії 4 - 73 - 60 -

- Малі компанії - - - - 4 -

Усього не прострочена та не знецінена 30 936 - 46 191 - 17 524 -

Прострочена але не знецінена

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

- прострочена на 30-90 - - 28 440 - - -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 - - - - -

- прострочена понад один рік - - - - -

Усього прострочена але не знецінена - 7 40 255 310 7 448 610

Індивідуально визначена як знецінена

- прострочена на 0-30 днів - - - - -

- прострочена на 30-90 - - - - -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 - - 2 - 2 -

- прострочена понад один рік 45 - 43 - 43 -

Усього індивідуально визначена як знецінена 45 - 45 - 45 -

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

Усього 30 936 7 86 446 310 24 972 610

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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

Грошові кошти у касі - - -

Грошові кошти на банківських рахунках до запитання УАН 145 30 11

Усього грошові кошти та їх еквіваленти 145 30 11

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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

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

- рейтинг B2 145 30 11

- рейтинг B3 - - -

Без рейтингу - - -

Усього 145 30 11

9 Зареєстрований капітал

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

Станом на 31 грудня 2014 року, на 31 грудня 2013р. та 1 січня 2013р. 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 2014 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 31 грудня 2013 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 01 січня 2013 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 2014 рік 2013 рік

01 січня 19 026 27 542

Списання до складу нерозподіленого прибутку - -

Перерахунок відстроченого податкового зобов'язання (5 570) (8 516)

31 грудня 13 456 19 026

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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

Резерв невикористаних відпусток - 570 887

Усього забезпечення виплат працівникам - 570 887

12 Аванси отримані

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

Аванси отримані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2014 31 грудня 2013 1 січня 2013

Аванси за ТМЦ - - -

Аванси за послуги - 58 56

Усього аванси отримані - 58 56

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 2014 31 грудня 2013 1 січня 2013

Торгова кредиторська заборгованість 13 131 434 138 800

Заробітна плата та відповідні нарахування 107 2 391 3 393

Інші поточні зобов'язання - 23 36

Поточні зобов'язання з бюджетом 32 3 755 562

Усього торгова та інша кредиторська заборгованість 152 137 603 142 791

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2014р.

представлені таким чином:

31 грудня 2014

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 13 107 - 32

від 3 до 6 місяців - - - -
від 6 до 12 місяців - - - -
Усього 13 107 - 32

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 1 січня 2013р. представлені
таким чином:

1 січня 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 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

Поточні зобов'язання з бюджетом представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2014 31 грудня 2013 1 січня 2013

Податок на доходи фізичних осіб 16 278 408

Податок на прибуток - 720 111

Податок на додану вартість - 2 729 0

Інші податки 16 28 43

Усього податки до сплати 32 3 755 562

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 2014 2013

Реалізація послуг 4 911 144 177

Реалізація товарів - 54 919

Усього 4 911 199 096

Аналіз доходів від основної діяльності по регіонах представлені таким чином:

у тисячах гривень 2014 2013

Реалізація в Україні 4 911 144 177

Реалізація у інших країнах - 54 919

Усього 4 911 199 096

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 2014 2013

Сировина, матеріали та товари 137 64 001

Заробітна плата та відповідні нарахування 2 188 55 215

Електроенергія та газ 202 16 407

Витрати з придбання послуг 468 6 601

Амортизація 305 18 918

Усього 3 300 161 142

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 2014 2013

Витрати з придбання послуг 3 275

Заробітна плата та відповідні нарахування 7 356

Матеріали - 8

Амортизація 9 184

Інші витрати - 58

Усього 19 881

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 2014 2013

Заробітна плата та відповідні нарахування 5 281 12 724

Витрати з придбання послуг 1 752 1 020

Податки і обов'язкові платежі 184 458

Амортизація 1 107 1 465

Матеріали 45 259

Інші витрати 23 55

Усього 8 392 15 981

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 2014 2013

Доход від операційної оренди 46 271

Штрафи отримані 1 28

Прибуток від списання запасів, % банку 2 139
Усього інших операційних доходів 49 438
Інші доходи - 178
Усього інші доходи - 178
Усього інші операційні та інші доходи 49 616
Збиток від реалізації ТМЦ та необоротних активів (22 919) (38 909)
Витрати на виплату допомоги з тимчасовою втратою працездатності (29) (340)
Витрати на медичне обслуговування працівників (71) (823)
Благодійна допомога - (71)
Визнані штрафи, пені - (4)
Інші витрати (119) (3 147)
Усього інші операційні витрати (23 138) (43 294)
Ліквідація основних засобів, інші витрати (1 884) (1 239)
Усього інші витрати (1 884) (1 239)
Усього інші операційні та інші витрати (25 022) (44 533)
Усього доходи (витрати) (24 973) (43 917)

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 2014 2013

Витрати з поточного податку - (1 781)

Відстрочений податок - 6 829

Усього витрат (відшкодування) з податку на прибуток - 5 048

Поточна ставка податку на прибуток з 1 січня 2013 склала 19%, з 1 січня 2014р. - 18%.

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 2014 2013

Прибуток (збиток) до оподаткування (31 773) (22 825)

Податок на прибуток (5 719) (4 109)

Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування, доходів, які збільшують базу оподаткування та доходів не включених в базу оподаткування

- неоподатковувані доходи (1) (201)

- витрат, які не зменшують базу оподаткування 5 798 1 617

- витрат, які зменшують базу оподаткування (78) (2 355)

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток - (5 048)

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 2014 рік:

у тисячах гривень

31 грудня 2013 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал 31 грудня 2014

Податковий ефект від різниць, що підлягають вирахуванню

Запаси 26 (25) - 1

Забезпечення персоналу 91 (91) - -

Відстрочені податкові активи 117 (116) - 1
Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями (117) 116 - (1)
Визнані відстрочені податкові активи - - - -
Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню
Основні засоби (4 213) 2 721 - (1 492)
Основні засоби (дооцінка) (3 620) - 666 (2 954)
Відстрочені податкові зобов'язання (7 833) 2 721 666 (4 446)
Залік з відстроченими податковими активами 117 (116) - 1
Визнані відстрочені податкові зобов'язання (7 716) 2 605 666 (4 445)
Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2013 рік:
у тисячах гривень
1 січня 2013 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)
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 – 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. Ухвалою ВАСУ від 06.05.2014р. №К/9991/28177/11 Маріупольській ОДПІ відмовлено в задоволенні скарги, постанова Господарського суду Донецької області від 01.03.2011р. набрала законної сили.
Зобов'язання за капітальними витратами. Станом на 31 грудня 2014р. у Підприємства немає договірних зобов'язань за капітальними витратами на основні засоби. Заборгованість за придбанні основні засоби станом на 31.12.2014р. відсутня. Авансів виданих за основні засоби станом на 31.12.2014р. – немає. Заборгованість за придбанні основні засоби станом на 31.12.2013р. складає 112 976 тис.грн. Аванси видані станом на 31.12.2013р. – немає.
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 2014р. сума орендних платежів склала 90 тис. грн. У 2013р. сума орендних платежів склала 321 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 2014 31 грудня 2013 1 січня 2013

Гроші та їх еквіваленти 145 30 11

Дебіторська заборгованість за продукцію

(товари, роботи, послуги) 30 936 86 446 24 972

Інша поточна дебіторська заборгованість 7 310 610

Усього 31 088 86 786 25 593

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 2014 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 13 0 0 0 0 13 13

Інші зобов'язання 139 0 0 0 0 139 139

Довгострокові забезпечення 0 0 0 0 0 0

Усього майбутні виплати 152 0 0 0 0 152 152

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 31 грудня 2013 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 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 01 січня 2013 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

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 2014 31 грудня 2013 01 січня 2013

Чиста сума зобов'язань 4 597 145 947 162 582

Усього капіталу 78 198 115 541 141 834

Коефіцієнт співвідношення позикового капіталу до власного 0,06 1,26 1,15

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 2014

31 Грудня 2013

01 Січня 2013

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

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти на банківських рахунках 145 145 30 30 11 11

- Готівка 0 0 0 0 0

Торгова та інша дебіторська заборгованість

- Торгова дебіторська заборгованість 30 936 30 936 86 446 86 446 24 972 24 972

- Інша фінансова заборгованість 7

7

310

310

610

610

УСЬОГО ФІНАНСОВІ АКТИВИ

31 088

31 088

86 786

86 786

25 593

25 593

ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Торгова та інша кредиторська

заборгованість 152 152 137 603 137 603 142 791 142 791

Довгострокові забезпечення 0 0 570 570 887 887

УСЬОГО ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 152 152 138173 138173 143678 143678

24 Представлення фінансових інструментів за категоріями оцінки

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2014 року:

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

АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти 145 - 145

Торгова дебіторська заборгованість 30 936 - 30 936

Інша дебіторська заборгованість 7 - 7

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 31 088 - 31 088

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 51 707 - 51 707

УСЬОГО АКТИВИ 82 795 - 82 795

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

у тисячах гривень Позики 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 ФІНАНСОВИ АКТИВИ 86 786 - 86 786

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 174 702 - 174 702

УСЬОГО АКТИВИ 261 488 - 261 488

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 01 січня 2013 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

Продовження тексту приміток