

# Титульний аркуш

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

Голова правління

(посада)

(підпис)

М.П.

Волошин Олег Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

17.04.2014

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Дубномолоко"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	05496081
4. Місцезнаходження	Україна, Рівненська область, - , м.Дубно, 35600, вул.Грушевського, 117А
5. Міжміський код, телефон та факс	(03656) 3-00-27, (03656) 3-00-33
6. Електронна поштова адреса	dubnomoloko@denwer.com.ua

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		16.04.2014	
		(дата)	
2. Річна інформація опублікована у			
	74, Офіційне друковане видання "Відомості НКЦПФР"	17.04.2014	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)	
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	dubnomoloko.pat.ua	в мережі Інтернет	17.04.2014
	(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)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	X
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 станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	

27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
33. Примітки	
<p>В переліку інформації відсутні дані акціонерного товариства про: 2.Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - із-за їх відсутності; 3.Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб-емітент не приймав участі для створення юридичних осіб; 4.Інформація щодо посади корпоративного секретаря-відсутня; 5.Інформація про рейтингове агенство- рейтингової оцінки не проводилось, так як в статутному капіталі державна частка відсутня, АТ не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, не займає монопольного становища; 6.Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) - На момент створення Товариства засновниками були організація орендарів "Дубномолоко" в особі її членів та Рівненська обласна Рада народних депутатів в особі Фонду комунального майна області, які були власниками 100% акцій товариства. На кінець звітної періоду засновники акціями товариства не володіють. Акціонерами товариства є фізичні та юридичні особи, які володіють 100% статутного фонду. 10.Інформація про дивіденди - дивіденди за звітний період не нараховувались та не виплачувались. 12.3.Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - товариство емісії таких цінних паперів не здійснювало. 12.4.Інформація по похідні цінні папери-товариство емісії таких цінних паперів не здійснювало. 12.5.Інформація про викуп власних акцій протягом звітної періоду - викуп цінних паперів власних емісій товариство не здійснювало. 18-27.Відомості щодо пунктів 18-27 у зв'язку з тим що ці додатки не заповнюються акціонерними товариствами. 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості) - Цільових облігацій товариство не випускало. Додатково до : "Інформації про осіб, послугами яких користується емітент" - договорів на "Правову допомогу" та "Страхові послуги" в звітному році емітент не заключав.</p>	

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Дубномолоко"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АОО № 480002
3. Дата проведення державної реєстрації	29.12.1993
4. Територія (область)*	Рівненська область
5. Статутний капітал (грн)	14089687.5
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)	793
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	10.51 - Переробка молока, виробництво масла та сиру д/н - д/н д/н - д/н
10. Органи управління підприємства	Зідно рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.2013р. не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "Банк інвестицій та заощаджень" м.Київ
2) МФО банку	380281
3) Поточний рахунок	260090031701
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ "Банк інвестицій та заощаджень" м.Київ
5) МФО банку	380281
6) Поточний рахунок	260090031701

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Член правління - директор фінансовий
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Нідзельський Вячеслав Петрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АВ, 687290, 06.02.2006, Замостянським РВ УМВС України у Вінницькій обл.
4) рік народження**	1983
5) освіта**	Вища, Київський нац.економічний університет
6) стаж керівної роботи (років)**	9
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймав посади директора ТОВ «Кредит», заступника директора з фінансів ТОВ «Універсальні дистриб'ютерні системи»
8) дата обрання та термін, на який обрано	29.03.2013, На строк до відкликання органами управління емітента
9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Обіймав посади директора ТОВ «Кредит», заступника директора з фінансів ТОВ «Універсальні дистриб'ютерні системи».

1) посада	Член правління (Директор з виробництва)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дерменжи Іван Федорович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АА, 613166, 25.11.1997, Староміським РВ УМВС України у Вінницькій області
4) рік народження**	1944
5) освіта**	Вища, Львівський держуніверситет
6) стаж керівної роботи (років)**	13
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	комерційний директор МПП «Техалмаз»
8) дата обрання та термін, на який обрано	25.06.2012, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів
9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обраний Рішенням Наглядової ради ПАТ «Дубномолоко» (Протокол № 08/12 від 25.06.2012р. на строк до відкликання загальними зборами акціонерів. Акціями товариства не володіє. Посади, які обіймав за останні 5 років:комерційний директор МПП «Техалмаз».

1) посада	Член правління (Директор з маркетингу)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кіндер Олег Леонідович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АС, 363884, 21.02.1998, Луцьким МУ УМВС України у Волинській обл.
4) рік народження**	1968
5) освіта**	Вища, Київський художньо-промисловий технікум
6) стаж керівної роботи (років)**	14
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймав посаду заступника генерального директора з маркетингу та розвитку ТзОВ <ТД <Західна молочна група>
8) дата обрання та термін, на який обрано	20.07.2010, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів

9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обраний рішенням загальних зборів акціонерів 20 липня 2010 р. на строк до відкликання загальними зборами акціонерів. Обіймав посаду заступника генерального директора з маркетингу та розвитку ТзОВ <ТД <Західна молочна група>. Акціями емітента не володіє.
---------	---

1) посада	Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Волинець Оксана Віталіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВР, 040669, 01.11.2002, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.
4) рік народження**	1978
5) освіта**	Вища, Волинський держуніверситет ім.Л.Українки
6) стаж керівної роботи (років)**	8
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймала посаду директора юридичного департаменту ТзОВ <Континіум>
8) дата обрання та термін, на який обрано	20.07.2010, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів
9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрана рішенням загальних зборів акціонерів 20 липня 2010 р. на строк до відкликання загальними зборами акціонерів. Обіймала посаду директора юридичного департаменту ТзОВ <Континіум>.

1) посада	Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Севрук Людмила Валентинівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ, 000516, 13.06.1995, Богунським РВ УМВС України у Житомирській обл.
4) рік народження**	1977
5) освіта**	Вища, Волинський Держуніверситет ім.Л.Українки
6) стаж керівної роботи (років)**	6
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймала посаду головного юрисконсульта департаменту правової безпеки ТзОВ <Континіум>
8) дата обрання та термін, на який обрано	20.07.2010, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів
9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрана рішенням загальних зборів акціонерів 20 липня 2010 р. на строк до відкликання загальними зборами акціонерів. Обіймала посаду головного юрисконсульта департаменту правової безпеки ТзОВ <Континіум>.

1) посада	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Левицький Віктор Миколайович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	НС, 167642, 31.01.1996, Соснівським РВ УМВС України у Черкаській обл
4) рік народження**	1949
5) освіта**	Середня технічна, Рівненський сільськогосподарський технікум

6) стаж керівної роботи (років)**	6
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Начальник відділу внутрішнього аудиту ПАТ «Дубномолоко»
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.01.2013, обраний на невизначений термін
9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обраний Наказом голови правління ПАТ «Дубномолоко» № 76-К від 24.01.2013р. Посади, які обіймав за останні 5 років: начальник відділу внутрішнього аудиту ПАТ «Дубномолоко». Акціями емітента не володіє.

1) посада	Голова Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Компанія Компанія "Фромер Холдінг Лімітед ( Fromer Holding Ltd)
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, HE313457, д/н
4) рік народження**	
5) освіта**	д/н
6) стаж керівної роботи (років)**	0
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата обрання та термін, на який обрано	д/н
9) опис	Представник юридичної особи-нерезидента, який діє на підставі доручення, виконує обов'язки згідно зі Статутом товариства. Додаткової винагороди, в тому числі у натуральній формі, не отримує. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін щодо посадової особи на протязі звітного року не було.

1) посада	Голова правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Волошин Олег Миколайович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	НС, 074755, 04.06.1996, Канівським МРВ УМВС України в Черкаській обл.
4) рік народження**	1971
5) освіта**	Вища, Міжнародний інститут менеджменту
6) стаж керівної роботи (років)**	16
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Радник з питань бізнесу ТОВ «Європейські молочні технології», голова правління ВАТ «Київський ММЗ №3»
8) дата обрання та термін, на який обрано	29.03.2013, на строк до відкликання органами управління емітента
9) опис	Здійснює керівництво поточною діяльністю товариства у відповідності до Статуту. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обраний 29 березня 2013р. Рішенням Наглядової рада ПАТ «Дубномолоко» на строк до відкликання органами управління емітента. Акціями товариства не володіє. Посади, які обіймав за останні 5 років: Радник з питань бізнесу ТОВ «Європейські молочні технології», голова правління ВАТ «Київський ММЗ №3».

1) посада	Голова ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Супрун Марія Андріївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АС, 552171, 10.02.1999, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.
4) рік народження**	1954

5) освіта**	Вища, Львівський політехнічний інститут
6) стаж керівної роботи (років)**	24
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймала посаду директора ТзОВ <Бухальянс>
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.05.2011, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів
9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Звільнено позачерговими зборами акціонерів 26 вересня 2013 року.

1) посада	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Горбач Віталій Андрійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АС. 002662, 14.12.1995, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.
4) рік народження**	1979
5) освіта**	Вища, Одеська національна академія
6) стаж керівної роботи (років)**	3
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТзОВ "Контініум", провідний економіст, ревізор ВАТ "Вінницький міський молочний завод"
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.05.2011, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів
9) опис	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Звільнено позачерговими зборами акціонерів 26 вересня 2013 року.

\* Зазначаються 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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	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
Член наглядової ради	Волинець Оксана Віталіївна	ВР, 040669, 01.11.2002, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.	1	0.00004	1	0	0	0
Член наглядової ради	Севрук Людмила Валентинівна	ВМ, 000516, 13.06.1995, Богунським РВ УМВС України у Житомирській обл.	1	0.00004	1	0	0	0



Голова Наглядової ради	Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Fromer Holding Ltd)	д/н, HE313457, д/н	2681543	99.9	2681543	0	0	0
Голова правління	Волошин Олег Миколайович	НС, 074755, 04.06.1996, Канівським МРВ УМВС України в Черкаській обл.	0	0	0	0	0	0
Член правління - директор фінансовий	Нідзельський Вячеслав Петрович	АВ, 687290, 06.02.2006, Замостянським РВ УМВС України у Вінницькій обл.	0	0	0	0	0	0
Член правління (Директор з виробництва)	Дерменжи Іван Федорович	АА, 613166, 25.11.1997, Староміським РВ УМВС України у Вінницькій області	0	0	0	0	0	0
Член правління (Директор з маркетингу)	Кіндер Олег Леонідович	АС, 363884, 21.02.1998, Луцьким МУ УМВС України у Волинській обл.	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Левицький Віктор Миколайович	НС, 167642, 31.01.1996, Соснівським РВ УМВС України у Черкаській обл.	0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Супрун Марія Андріївна	АС, 552171, 10.02.1999, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.	1	0.00004	1	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Горбач Віталій Андрійович	АС, 002662, 14.12.1995, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.	10	0.0004	10	0	0	0
Усього			2681556	99.90052	2681556	0	0	0

\* Зазначаються 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	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Компанія "Фромер Холдінг Лімітед ( Fromer Holding Ltd)	HE313457	Кіпр, -, 3105, Лімасоль, Авеню Корт, 2 поверх, вулиця, Арх. Макаріу, III	2681543	99.9	2681543	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	
Усього		2681543	99.9	2681543	0	0	0	

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

\*\* Заповнювати необов'язково.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	26.09.2013	
Кворум зборів**	99.9179	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання членів лічильної комісії. Затвердження умов Договору із зберігачем на надання послуг щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії</li> <li>2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів.</li> <li>3. Про затвердження порядку проведення та регламенту загальних зборів.</li> <li>4. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів ПАТ «ДУБНОМОЛОКО».</li> <li>5. Про надання повноважень на укладення відповідних договорів (угод).</li> <li>6. Про наступне схвалення правочинів, укладених ПАТ «ДУБНОМОЛОКО».</li> <li>7. Про припинення повноважень Ревізійної комісії Товариства.</li> </ol> <p>Пропозицій, щодо переліку питань порядку денного не надходило. Позачергові збори ініційовані Наглядовою радою.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>п.1.Обрати лічильну комісію в кількості 3 особи, затвердити укладений із зберігачем АТ ФА «СХІД-ІНВЕСТ» договір.</li> <li>п.2.Обрати Головою загальних зборів Ковальчука В.С., секретарем-Созонюка Т.М.</li> <li>п.3.Затвердити Порядок проведення та регламент роботи загальних зборів.</li> <li>п.4.Попередньо схвалити наступні значні правочини.</li> <li>п.5.Надати право (уповноважити) Голові Правління ПАТ «ДУБНОМОЛОКО» Волошину Олегу Миколайовичу на укладання відповідних угод.</li> <li>п.6.Не приймати рішення з цього питання.</li> <li>п.7.Припинити повноваження Ревізійної комісії Товариства та відкликати Ревізійну комісію Товариства.</li> </ol>	

\* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	05.04.2013	
Кворум зборів**	99.99182	

Опис	<p>Порядок денний.</p> <p>1.Про обрання членів лічильної комісії. Затвердження умов Договору із зберігачем на надання послуг щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії</p> <p>2.Про обрання голови та секретаря загальних зборів.</p> <p>3.Про затвердження порядку проведення та регламенту загальних зборів.</p> <p>4.Звіт Виконавчого органу про фінансово-господарську діяльність товариства за 2012 рік. Звіт Наглядової Ради Товариства про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2012р. Звіт Ревізійної комісії Товариства про фінансово-господарську діяльність за 2012рік. Затвердження висновків Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради, Звіту Виконавчого органу, звіту Ревізійної комісії.</p> <p>5.Затвердження річного звіту та балансу за 2012р. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2012р.</p> <p>6.Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення Статуту Товариства у новій редакції. Затвердження Статуту Товариства в новій редакції.</p> <p>7.Про затвердження договорів (угод), які укладені Товариством у 2012р.</p> <p>8.Прийняття рішення щодо отримання в АТ «Ощадбанк» кредитних коштів у сумі еквівалентній 17,5 доларів США під 11% річних в доларах США або 19% річних у гривні строком на 60 місяців.</p> <p>9.Прийняття рішення щодо передачі в іпотеку/заставу АТ «Ощадбанк» майна, що належить на праві власності ПАТ «Дубномолоко», у якості забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором, що буде укладений.</p> <p>10.Прийняття рішення щодо укладення з АТ «Ощадбанк» договорів (угод) застави, іпотеки, поручительства, де Товариство виступатиме у якості іпотекодавця, заставодавця, включаючи розпорядження рухомим та нерухомим майном.</p> <p>11.Прийняття рішення щодо звернення до ТОВ «Українська сирна компанія» із проханням виступити фінансовим поручителем. Прийняття рішення щодо звернення до ТОВ «КОМО-ЕКСПОРТ» із проханням виступити фінансовим поручителем.</p> <p>12.Надання згоди та повноважень Голові правління на укладення (підписання) вищевказаних договорів.</p> <p>Пропозицій, щодо переліку питань порядку денного не надходило.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>п.1.Обрати лічильну комісію в кількості 3 особи, затвердити укладений із зберігачем АТ ФА «СХІД-ІНВЕСТ» договір.</p> <p>п.2.Обрати Головою загальних зборів Ковальчука В.С., секретарем-Мукомола О.В.</p> <p>п.3.Затвердити Порядок проведення та регламент роботи загальних зборів.</p> <p>п.4.Затвердити Звіт Виконавчого органу, Звіт Наглядової Ради, Звіт та висновки Ревізійної комісії за 2012р.</p> <p>п.5. Затвердити річний звіт та баланс за 2012р. Отриманий збиток в 2012р. покривати за рахунок майбутніх прибутків.</p> <p>п.6.Затвердити Статут Товариства в новій редакції.</p> <p>п.7.Затвердити всі договори, укладені Товариством в 2012р.</p> <p>п.8.Укласти з АТ "Ощадбанк" Генеральний кредитний договір.</p> <p>п.9.Передачі в іпотеку(заставу) в АТ "Ощадбанк" рухоме та нерухоме майно Товариства згідно переліку.</p> <p>п.10.Укласти з АТ "Ощадбанк" договори іпотеки(застави).</p> <p>п.11.Звернутись до ТОВ "Українська сирна компанія" та ТОВ "КОМО-ЕКСПОРТ" з проханням виступити фінансовими поручителями перед банком.</p> <p>п.12.Уповноважити Голову Товариства укласти від імені Товариства з АТ "Ощадбанк" Генеральний кредитний договір.</p>
------	---

\* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	12.07.2013	X
Кворум зборів**	99.99185	

Опис	<p>1.Про обрання членів лічильної комісії. Затвердження умов Договору із зберігачем на надання послуг щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії.</p> <p>2.Про обрання голови та секретаря загальних зборів.</p> <p>3.Про затвердження порядку проведення та регламенту загальних зборів.</p> <p>4.Прийняття рішення щодо укладення з АТ Укресімбанк» договорів (угод) застави, іпотеки, поручительства, де Товариство виступатиме у якості іпотекодавця, заставодавця, включаючи розпорядження рухомим та нерухомим майном, в рамках укладеної між АТ «Укресімбанк» та ТОВ «Комо-Експорт», ТзОВ «ТД «Західна молочна група» Генеральної угоди №151207N4 від 26.06.2007р., та кредитних договорів (угод), що укладені (будуть укладені) в рамках генеральної угоди.</p> <p>5.Надання згоди та повноважень Голові правління на укладення (підписання) вищевказаних договорів (змін та доповнень до них).</p> <p>6.Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової Ради. Визначення кількісного складу Наглядової ради.</p> <p>7.Обрання членів Наглядової Ради.</p> <p>8.Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової Ради Товариства.</p> <p>Пропозицій, щодо переліку питань порядку денного не надходило. Позачергові збори ініційовані Наглядовою радою.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>п.1.Обрати лічильну комісію в кількості 3 особи, затвердити укладений із зберігачем АТ ФА «СХІД-ІНВЕСТ» договір.</p> <p>п.2.Обрати Головою загальних зборів Ковальчука В.С., секретарем-Созонюка Т.М.</p> <p>п.3.Затвердити Порядок проведення та регламент роботи загальних зборів.</p> <p>п.4.Виступити перед АТ "Укресімбанк" по всіх кредитних зобов'язаннях ТОВ "Торговий дім "Західна молочна група" та ТОВ "Комо-Експорт".</p> <p>п.5.Уповноважити Голову правління Волошина Олега Миколайовича укласти від імені Товариства, на умовах за його розсудом, з АТ "Укресімбанк", ТОВ "Торговий дім "Західна молочна група" та ТОВ "Комо-Експорт" договір поруки в забезпечення Генеральної угоди.</p> <p>п.6.Припинити повноваження членів Наглядової Ради Товариства.</p> <p>п.7.Обрати Наглядову Раду у складі:Голова Наглядової ради-Компанія "Фромер Холдинг Лімітед", члени-Волинець О.В., Севрук Л.В.</p> <p>п.8.Укласти та затвердити з новообраною Наглядовою радою умови цивільно-правових договорів.</p>
------	---

\* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

## IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія "
Організаційноправова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	38059045
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, -, м. Рівне, 33014, вул. С.Бандери, 41
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4510
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2012
Міжміський код та телефон	380 (44) 284 18 65
Факс	380 (44) 284 18 66
Вид діяльності	Діяльність у сфері аудиту
Опис	Дані відсутні

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство <Національний депозитарій України>
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, -, м. Київ, 01001, вул. Б. Грінченка, буд. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	(044) 279-12-67, 377-70-16
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Інформація відсутня.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Фондове агентство "Схід-Інвест"
Організаційноправова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	25228595
Місцезнаходження	Україна, Волинська область, -, м. Луцьк, 43020, вул. Рівненська, 48
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263472
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0332776401
Факс	0332776401
Вид діяльності	Депозитарна діяльності депозитарної установи
Опис	Інформація відсутня.

## X. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.09.2010	28/17/1/10	Рівненське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000091326	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5.25	2683750	14089687.5	100

Цінні папери розміщені в повному обсязі; Факти лістингу (делістингу) - відсутні, на зовнішніх та внутрішніх ринках не подавались, заяви для допуску на біржі не подавались; Додатково цінних паперів у звітному році товариство не емітувало.

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

#### 1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
02.08.2012	205/2/12	НКЦПФР	500000	400	Бездокументарні іменні	200000000	20	31.03.2013	10819672	31.12.2018

Облігації розміщено на внутрішньому ринку, мета емісії – поповнення оігових коштів, спосіб розміщення бездокументарний, дострокове погашення можливе за ініціативою Емітента.

#### 2) дисконтні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
д/н							

#### 3) цільові (безпроцентні) облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Найменування товару (послуги), під який здійснено випуск	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
д/н								

## XI. Опис бізнесу

<p>Важливі події розвитку (у тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ);</p>	<p>У жовтні місяці 1992 року на базі Дубенського сироробного комбінату було створено Дубенське орендне підприємство "Дубномолоко", яке зареєстроване Дубенською Міською радою, на що видане свідоцтво за № 73 про державну реєстрацію від 08.10.1992 року, згідно наказу № 31 від 22.12.1993 року фонду комунального майна Рівненської області і рішення працівників колективу орендного підприємства про його приватизацію, орендне підприємство "Дубномолоко" перейменоване на ВАТ "Дубномолоко".</p>
<p>організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів;</p>	<p>Управління Товариством здійснює вищий орган товариства - загальні збори акціонерів, Наглядова рада, правління Товариства. Дочірні підприємства, філії, представництва емітентом не створювались. Змін в організаційній структурі Товариства за звітний період не було.</p>
<p>середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента;</p>	<p>Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 1178 ; Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) –18; Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) – 321; Фонд оплати праці - всього (тис.грн.) – 26565тис.грн Відносно попереднього року розмір фонду заробітної плати збільшився на 6084 тис.грн. Кадрова програма емітента,спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників виробничим потребам емітента</p>
<p>належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання;</p>	<p>Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.</p>
<p>спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності;</p>	<p>даною діяльністю емітент не займається</p>
<p>будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій;</p>	<p>Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду не надходило, умови та результати цих пропозицій не розглядались.</p>



<p>опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);</p>	<p>1. Підприємство встановило облікову політику з використанням наступних принципів обліку: обачності, повного висвітлення, автономності, послідовності, безперервної діяльності, нарахування та відповідності доходів і витрат, історичної (фактичної) собівартості, єдиного грошового вимірника, періодичності.</p> <p>2. Підприємство складає місячну, квартальну та річну звітності. Звітним періодом вважається календарний рік, проміжним звітним періодом - місяць, квартал. Звітність складається з наростаючим підсумком з початку звітного року.</p> <p>3. Методологічні засади формування бухгалтерському обліку інформації про основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та незавершені капітальні в необоротні матеріальні активи визначає П(С)БО 7 "Основні засоби".</p> <p>Нарахування амортизації основних засобів в бухгалтерському обліку проводиться за методами: фінансовий облік - прямолінійним методом за нормами амортизації визначеної експертною комісією., податковий облік - за нормами, визначеними Законом України про прибуток № 283/97-ВР від 22.05.1997р.</p>
<p>основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;</p>	<p>Основним видом продукції є виготовлення сирів твердих, за рахунок продажу яких емітент отримав 98 відсотків доходу за звітний рік. Вироблено товарної продукції на суму 704054,90 тис.грн. Вироблено продукції в асортименті: сира плавленого – 1528 т. на суму 43522,4 тис.грн., сухої сироватки – 7447т. на суму 42047,4тис.грн, сира твердого – 14338т. на суму 618485,1 тис.грн., Сума виручки склала за 2013 рік 725 327 тис. грн., експортом емітент не займається, продукція емітента через дистриб'юторів експортується на ринок Росії, Казахстану, Молдови, сезонні зміни впливають на вартість виготовленої продукції ; основним ринком збуту є Україна та основним дистриб'ютором є ТзОВ «Українська сирна компанія»; основні ризики в діяльності емітента скорочення купівельної спроможності споживачів, емітент намагається скоротити вартість виробництва продукції. Основними конкурентами в галузі є Шостка, Клуб сиру, Добряна, Славія, В 2013 році товариством було придбано активів на суму 2992,0 тис. грн.. В 2014 році товариство планує інвестиції на суму 12,0 млн. грн., спрямовані на реконструкції цеху плавлених сирів, модернізацію виробничих потужностей, а також сервісне обслуговування. Кількість постачальників за основними видами сировини становить більше 140 юридичних осіб та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання,</p>
<p>основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування;</p>	<p>в 2013 році товариством було придбано активів на суму 2992,0 тис. грн. 2014 році товариство планує інвестиції на суму 12,0 млн грн., спрямовані на реконструкції цеху плавлених сирів, модернізацію виробничих потужностей, а також сервісне обслуговування обладнання.</p>

<p>правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація;</p>	<p>Дані правочини відсутні</p>
<p>основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення;</p>	<p>Об'єкти оренди та значні правочини емітента щодо основних засобів відсутні. залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2013 року становить 164 893 тис. грн. Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням ПАТ "Дубномолоко" за адресою: м.Дубно, вул.Грушевського,117А. В 2013р. Виробниче обладнання використовувалось на 80%.</p>
<p>проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень;</p>	<p>Проблемою підприємства є якість сировини для виготовлення сиру твердого жирного. Оскільки, питома вага молока, яке поступає від населення складає 43,8%, то молоко різне, змішане і може бути не придатне для виготовлення сиру жирного.</p>
<p>факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства;</p>	<p>У 2013 році заплачено штрафів на суму 117463грн.(Фонд соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності, Дубенська ОДПІ,Антимонопольний комітет України, філія АТ «Укресімбанк» ).</p>
<p>опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента;</p>	<p>Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок коштів одержаних від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг, амортизаційних вірахувань. Інших джерел фінансування підприємство не має.</p>
<p>вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів;</p>	<p>Товариство не має укладених, але не виконаних договорів, тому інформація про очікувані прибутки від використання цих договорів відсутня.</p>
<p>стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому);</p>	<p>В наступному році Товариство планує здійснити заходи, направлені на збільшення товарної продукції розширення її асортименту та території збуту, з виходом на міжнародні ринки. Істотним фактором,що може вплинути на діяльність емітента в майбутньому є збільшення інфляції, зростання цін на сировину і матеріали. подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Товариства</p>

<p>опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік;</p>	<p>Товариство не здійснює і не планує здійснювати дослідження та розробки, витрати на дослідження та розробки за звітний період відсутні.</p>
<p>судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається;</p>	<p>ПАТ «Дубномолоко» -позивач. Дубенська ОДПІ Міндоходів у Рівненській області «Про відміну наказу на проведення , позапланової перевірки. Рішенням Рівненського окружного адміністративного суду від 25.12.2013 позов задоволено. Подана апеляція Дубенської ОДПІ залишена ЖААС без задоволення а Постанова РОАС без змін. ПАТ «Дубномолоко»-позивач. Екологічна інспекція в Рівненській області «про визнання дій неправомірними». Вищий адміністративний суд України. 05.03.2013р. визначення ЖААС апеляційна скарга ДЕІ у Рівненській області залишена без задоволення а постанова РОАС від 12.06.2012р. без змін. 23.05.2013р. ВАСУ відкрито касаційне провадження по справі касації екологічної інспекції Рівненської області ПАТ «Дубномолоко»-відповідач. Дубенська ОДПІ ГУ Міндоходів у Рівненській області.»Про примус допустити проведення позапланової перевірки». Вищий адміністративний суд України. Дубенська ОДПІ подала касацію на постанову РОАС від 25.07.2011 рі постанову ЖААС від 14.12.2011 р. ВАСУ 13.01.2012 р. відкрито провадження по касації Дубенської ОДПІ. ПАТ «Дубномолоко»-відповідач. Екологічна інспекція у Рівненській області «Про відшкодування матеріального збитку» Рівненський окружний адміністративний суд. Постановою РОАС від 15.04.2013р. у справі в задоволенні позову відмовлено повністю. ПАТ «Дубномолоко»-позивач. ДУбенська ОДПІ ГУ Міндоходів у Рівненській області. «Про відміну податкових Повідомлень-рішень».Вищий адміністративний суд України. Постановою РОАС від 03.06.2013р. по справі позов задоволено Повністю, залишено без змін рішення ЖААС від 02.09.2013 податкові повідомлення-рішення визнати неправомірними. Рішенням ВАСУ від 23.09.2013р. відкрито касаційне провадження по касації Дубенської ОДПІ. ПАТ «Дубномолоко»-позивач. Дубенська ОДПІ ГУ Міндоходів у Рівненській області. «Про підтвердження правомірності Адмінарешту платника податку». Рівненський окружний адміністративний суд. 21.11.2013р.РОАС прийняв рішення яким провадження у справі закрито. ПАТ «Дубномолоко»-позивач. ФОП Носко Ю.П. «Про примусове стягнення заборгованості». Господарський суд Волинської області.Рішенням ГСВО від 16.09.2013р. у справі позов задоволено повністю, утримано на користь ПАТ «Дубномолоко» 82903,31грн.</p>
<p>інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі.</p>	<p>Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.</p>

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	179093	164893	0	0	179093	164893
будівлі та споруди	63642	66272	0	0	63642	66272
машини та обладнання	101309	90480	0	0	101309	90480
транспортні засоби	1135	2226	0	0	1135	2226
інші	13007	5915	0	0	13007	5915
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	179093	164893	0	0	179093	164893
Опис	<p>Ступінь використання основних засобів становить 94,8%. Обмеження у використанні майна емітента немає. Основні засоби Товариства є його власністю і використовуються за призначенням. Законсервованих основних засобів немає. Термін використання основних засобів 15 років. Основні засоби нові, після реконструкції, експертизи не потребують, експлуатація здійснюється під постійним контролем. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2013р. становить 189 181 тис.грн. Сума нарахованого зносу 24 288 тис.грн.</p>					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-98717	-54688
Статутний капітал (тис.грн.)	14090	14090
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	14090	14090
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. 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.</p>	
Висновок	<p>Вартість чистих активів менша за розмір статутного капіталу, що не відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України.</p>	

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	200000	X	X
д/н	02.08.2012	200000	0	31.12.2018
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	X	д/н
Податкові зобов'язання	X	1387	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	471508	X	X
Усього зобов'язань	X	672895	X	X
Опис	Дані відсутні			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

N 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	Сир твердий	14338тон	618485.1	87	13876 тон	639445	88
2	Сир плавлений	1528тон	43522.4	6.1	1528тон	42893	5.9
3	Суша сироватка	7447 тон	42047.4	5.9	7447тон	42989	5.9

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

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

#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	61.4
2	Паливо, електроенергія	5.2
3	невиробничі	33.4

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

### XIII. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів\*

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Обсяг випуску (грн)	Вид забезпечення (порука/страхування/гарантія)	Найменування поручителя, страховика, гаранта	Код за ЄДРПОУ	Сума забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
02.08.2012	205/2/12	200000000	Порука	Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ «ЗАХІДНА МОЛОЧНА ГРУПА»	32035343	145000000
Випуск облігацій один, поручителів-три, кожного поручителя заповнюєм окремо.						
02.08.2012	205/2/12	200000000	Порука	Відкрите акціонерне товариство "Львівський міський молочний завод"	00446368	34000000
Випуск облігацій один, поручителів-три, кожного поручителя заповнюєм окремо.						
02.08.2012	205/2/12	200000000	Порука	Дочірнє підприємство «Новоград-Волинський сиркомбінат» Публічного акціонерного товариства «Житомирмолоко»	00445371	21000000
<p>Таким чином, Поручителі солідарно в повному обсязі (Поручитель-1 в розмірі 145 000 000,00 грн., Поручитель-2 в розмірі 34 000 000,00 грн., Поручитель-3 в розмірі 21 000 000,00 грн.) відповідають перед кожним власником облігацій серії А, випущених Емітентом. Істотні умови договорів поруки такі: Кожен Поручитель зобов'язаний: - на вимогу кожного власника облігацій укласти з ним договір поруки. При первинному розміщенні облігацій договір поруки укладається одночасно з договором купівлі-продажу облігацій; - у разі порушення Емітентом зобов'язання, забезпеченого порукою за цим Договором, відповідати перед власником облігацій солідарно з Емітентом; - у разі одержання від власника облігацій вимоги виконати зобов'язання в триденний термін в письмовій формі повідомити про це Емітента; У разі порушення Емітентом зобов'язання, забезпеченого порукою Поручителі зобов'язуються: - Поручитель-1 зобов'язується солідарно в розмірі 72,5% (сімдесят дві цілих п'ять десятих відсотка) від загальної номінальної вартості облігацій серії А, відповідати перед кожним власником облігацій серії А, випущених Емітентом в рамках облігаційної позики, затвердженої Загальними зборами акціонерів Емітента від 12.06.2012 року. - Поручитель-2 зобов'язується солідарно в розмірі 17% (сімнадцять відсотків) від загальної номінальної вартості облігацій серії А, відповідати перед кожним власником облігацій серії А, випущених Емітентом в рамках облігаційної позики, затвердженої Загальними зборами акціонерів Емітента від 12.06.2012 року. - Поручитель-3 зобов'язується солідарно в розмірі 10,5% (десять цілих п'ять десятих відсотків) від загальної номінальної вартості облігацій серії А, відповідати перед кожним власником облігацій серії А, випущених Емітентом в рамках облігаційної позики, затвердженої Загальними зборами акціонерів Емітента від 12.06.2012 року. Зміст зобов'язання Емітента, забезпеченого порукою: погашення основної суми боргу шляхом виплати власнику облігацій номінальної вартості в сумі 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень 00 копійок), у разі неспроможності Емітента здійснити погашення облігацій у встановлені умовами розміщення облігацій строки. Поручителі солідарно відповідають у тому ж обсязі, що і Емітент, в наступному порядку: - Поручитель-1 відповідає перед власниками облігацій у обсязі 72,5% від загальної номінальної вартості Облігацій, що складає 145 000 000,00 грн. (сто сорок п'ять мільйонів гривень 00 копійок), включаючи відшкодування збитків; - Поручитель-2 відповідає перед власниками облігацій у обсязі 17% від загальної номінальної вартості Облігацій, що складає 34 000 000,00 грн. (тридцять чотири мільйони гривень 00 копійок), включаючи відшкодування збитків; - Поручитель-3 відповідає перед власниками облігацій у обсязі 10,5% від загальної номінальної вартості Облігацій, що складає 21 000 000,00 грн. (двадцять один мільйон гривень 00 копійок), включаючи відшкодування збитків; Припинення поруки. Порука за Договорами поруки припиняється: - з припиненням забезпеченого нею зобов'язання; - у разі зміни забезпеченого зобов'язання без згоди Поручителя, внаслідок чого збільшується обсяг відповідальності Поручителя; - якщо після настання строку виконання зобов'язання власник Облігацій відмовився прийняти належне виконання, запропоноване Емітентом або Поручителем; - якщо власник Облігацій протягом шести місяців від дня настання строку виконання забезпеченого зобов'язання не пред'явить вимоги до Поручителя. Договір набуває чинності з дати підписання уповноваженими представниками Сторін. Між Емітентом та Поручителями відсутні відносини контролю. Між Емітентом та Поручителями не було укладено кредитних правочинів. Поручителі не мають частки в статутному капіталі Емітента. Емітент не має частки в статутних капіталах Поручителів.</p>						

\* Заповнюється за кожним випуском окремо

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
23.01.2013	29.01.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
31.01.2013	01.02.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.02.2013	18.02.2013	Спростування
18.02.2013	18.02.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
29.03.2013	29.03.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.07.2013	15.07.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.09.2013	01.10.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента



## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. фудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія "
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	38059045
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	33014, Україна, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4510, 23.02.2012
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**	д/н, д/н, д/н, д/н

Текст  
аудиторського  
висновку (звіту)

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ДУБНОМОЛОКО” відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Рівне — 2014 р. ЗМІСТ стор. 1.ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013

РОКУ.....3 2. АУДИТОРСЬКИЙ  
ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО  
ПРИЗНАЧЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ДУБНОМОЛОКО”  
..... 4 3.ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (БАЛАНС)  
.....13 4.ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ.....  
.....16 5.ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ  
КОШТІВ.....18 6.ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ  
КАПІТАЛ.....20 7.ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК.....21 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО «ДУБНОМОЛОКО» ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА  
ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Нижченаведена заява, яку необхідно  
розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті  
незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва Публічного  
акціонерного товариства «Дубномолоко» (надалі - Компанія) та незалежних аудиторів стосовно  
фінансової звітності 2013 року. Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку  
фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище  
станом на 31 грудня 2013 р., її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на  
зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).  
У процесі підготовки фінансової звітності керівництво Компанії відповідає за : - вибір належних  
принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування; - застосування об'єктивних  
оцінок і допущень; - дотримання відповідних й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до  
фінансової звітності; - підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде  
продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке  
припущення неправомірне. Керівництво також несе відповідальність за : - розробку,  
впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього  
контролю; - підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент  
підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Компанії та  
забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ; - вживання заходів, у межах своєї  
компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії; - запобігання й виявлення фактів  
шахрайства та інших зловживань. Вся фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2013 р.  
була затверджена її керівництвом 21 лютого 2014 року.

Гол.правління: Головний бухгалтер: АУДИТОРСЬКИЙ  
ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО  
ПРИЗНАЧЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ДУБНОМОЛОКО” 1. Адресат  
Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності 2013 року  
призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства  
«ДУБНОМОЛОКО» (надалі - Компанія) і може бути використаний для подання до Національної  
комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі - Комісія) при розкритті інформації емітентом. 2  
.Вступний параграф Ми провели аудиторську перевірку представленого в Додатку фінансової  
звітності ПАТ „Дубномолоко” м. Рівне, Україна яка складається з: Звіту про фінансовий стан на  
31.12.2013 р., 31.12.2012 р., 31.12.2011 р., Звіту про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився  
31.12.2013 р., 31.12.2012 р., Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2013 р.,  
31.12.2012 р., Звіту про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31.12.2013 р., 31.12.2012 р., Приміток  
1, що складаються з короткого огляду основних принципів облікової політики, з порівняльною та  
іншою пояснюючою інформацією. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності  
Компанії є Міжнародні Стандарти Фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо  
ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. 2.1 Основні відомості  
про емітента Повне найменування: Публічне акціонерне товариство „Дубномолоко” Скорочена  
назва: ПАТ „Дубномолоко” Код ЄДРПОУ: 05496081 Організаційно-правова форма: Акціонерне  
товариство, організаційно-правова форма за КОПФГ-230 № Свідоцтва про державну реєстрацію,  
дата: А 00 № 480002 (1 605 120 0000 000084) Дата проведення державної реєстрації: 29 грудня  
1993 р. Місце проведення державної реєстрації: Виконавчий комітет Дубнівської міської ради  
Рівненської області Юридична адреса та місце знаходження: 35600, Рівненська обл., м. Дубно,  
вул. Грушевського, 117 А; місцезнаходження за КОАТУУ-561030000 Основні види діяльності:  
(КВЕД) 10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру 68.20 Надання в оренду й  
експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 46.33 Оптова торгівля молочними  
продуктами, яйцями, харчовими продуктами та жирами Банківські реквізити: №2600401861857 в  
АТ Укресімбанк м. Луцьк №260090031701 в ПАТ «Банк інвестицій та заощаджень»  
№2600330199950 ТББВ «Ощадбанк» м. Дубно №260090031701 в ПАТ «Банк інвестицій та  
заощаджень» (валютний) Середня кількість працівників станом на 31.12.2013 р 793 чол.  
Фінансова звітність затверджена керівництвом 21 лютого 2014 р. Важливі події розвитку (в т.ч.  
злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ): публічне акціонерне товариство «Дубномолоко»  
створене в 1981 році та являється провідним виробником твердого та плавленого сиру, масла,  
сухого молока та продукції із незбираного молока. Протягом всього часу роботи підприємства  
пріоритетним напрямком було виготовлення сирів твердих сичужних. На виконання вимог Закону  
України «Про акціонерні товариства» та відповідно до рішення загальних зборів від 24 травня  
2011 року було прийняте рішення змінити назву з відкритого акціонерного товариства на публічне  
акціонерне товариство «Дубномолоко». Важливих подій у розвитку Компанії злиття, поділу,  
приєднання, перетворення, виділення у звітному році не було. Будь-які пропозиції щодо  
реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом 2013 року, умови та результати цих  
пропозицій: пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило. Метою діяльності  
Компанії є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної та іншої діяльності в  
порядку та за умов, визначених чинним законодавством та Статутом. Конкурентоспроможність  
Компанії досягається за рахунок ефективної організації процесу виробництва, вдосконалювання

прийнятих технологічних процесів у виробництві молочної продукції. Умови функціонування Компанії в Україні Українській економіці як і раніше притаманні ознаки та ризики ринку, що розвивається. Ці ознаки включають недостатньо розвинену ділову інфраструктуру та нормативну базу, що регулює діяльність підприємств, низький рівень ліквідності на ринку капіталу. Фінансова звітність за 2013 р. відображає оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність та фінансове становище Компанії. Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнитися від оцінки керівництва. У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Компанії був голова правління Волошин Олег Миколайович, призначений Протоколом Наглядової ради №03/13 від 29.03.2013 року.

2.2 Опис аудиторської перевірки Цей висновок складався з урахуванням вимог Комісії, що викладені в Рішенні від 29.09.2011 р. №1360 «Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів» та Положення №2826 від 03.12.2013 р. «Про розкриття інформації емітентами цінних паперів». Ми провели аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, а також стисло виклали суттєвих принципів облікової політики та інших Приміток 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 № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. 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. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки. Концептуальною основою фінансової звітності 2013 року визначалися Міжнародні Стандарти Фінансової Звітності. Облік усіх операцій здійснювався згідно діючого Плану рахунків бухгалтерського обліку та положень Н(с)БО з послідуною трансформацією такої звітності до вимог МСФЗ. Керуючись МСФЗ 1 та у відповідності з розпорядженням керівництва, Компанія обрала першим звітним періодом 2013 рік. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та роз'ясень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності було надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів». Межа суттєвості помилки згідно з МСА 320 «Суттєвість в аудиті», яка погоджена між Компанією та аудитом становить 500 тис.грн. Річна фінансова звітність 2013 року складена на підставі даних бухгалтерського обліку станом на кінець останнього дня звітного року.

2.3 Опис перевіреної фінансової інформації Для проведення аудиту Компанією надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності: \* Статут та установчі документи. \* Звіт про фінансовий стан на 31.12.2013 р., 31.12.2012 р., 31.12.2011 р. \* Звіт про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився 31.12.2013 р., 31.12.2012 р. \* Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2013 р., 31.12.2012 р. \* Звіт про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31.12.2013 р., 31.12.2012 р. \* Примітки 1 \* Регістри бухгалтерського обліку 3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал ПАТ «ДУБНОМОЛОКО» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах 2013 р. у відповідності до вимог Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності та вимог Мінфіну України щодо застосування МСФЗ (№31-08410-06-5/30523 від 07.12.2011 р.), та який внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента на основі проведеного фінансового аналізу діяльності у відповідності до вимог МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітів які не містять суттєвих викривлень; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності. Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання

етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання емітентом фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудиторський звіт складено після повного здійснення усіх необхідних процедур. Отримана інформація відповідно до існуючих стандартів розкриває адекватно усі суттєві питання. Аудиторські докази, отримані нами в процесі аудиту є достатніми та прийнятними щодо формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок. Під час аудиту вибірково шляхом проведено перевірку заявлених у фінансових звітах сум і підтверджуючих їх документів, зроблено дослідження шляхом тестувань доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Ми вважаємо, що отримані аудиторські докази є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки, як того вимагає МСА 500 «Аудиторські докази». 5. Аудиторська думка. 5.1 Підстава для висловлення умовно-позитивної (модифікованої) думки Обмеження обсягу роботи аудитора. Ми не спостерігали за інвентаризацією активів на кінець 2013 р., оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів підприємства, відповідно ми не мали змоги підтвердити наявність запасів за допомогою інших аудиторських процедур. На підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру згідно вимог МСА. Аудитори не мали змоги визначитися щодо існування необхідності будь-яких коригувань активів та елементів, що формують фінансову звітність станом на 31 грудня 2013 року. Ймовірно існування загрози безперервності діяльності емітента пов'язане з відсутністю чистих активів та зростанням чистого збитку Компанії в динаміці 2012-2013 років. При ознайомленні з фінансовим звітом Компанії необхідно враховувати обмежений характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Компанії, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю. Крім того, потрібно враховувати, що критерії оцінки, застосовані нами, можуть відрізнитися від критеріїв, що застосовуються НКЦПФР. Аудитом не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2013 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації як щодо активів, так і щодо зобов'язань. Проте, ми отримали достатні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Компанії за 2013 рік. Можливий вплив на фінансову звітність вказаних вище обмежень не є всеохоплюючим, відповідно проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для аудиторського висновку. 5.2. Загальний висновок аудитора (модифікований) Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Компанії станом на 31.12.2013 року. Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятих аудиторських доказів. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтували думку, що активи та зобов'язання наявні. На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної (модифікованої) думки», фінансова звітність відображає справедливо та достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вищезазначену дату, а отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної думки щодо фінансового положення Публічного акціонерного товариства «ДУБНОМОЛОКО» згідно з визначеного концептуальною основою фінансової звітності та відповідно до вимог діючого законодавства України, яка складена на основі дійсних облікових оцінок. Стан організації бухгалтерського обліку адекватний законодавчим, нормативним актам та забезпечує достовірне відображення операцій, що виконувались на основі первинних документів. Аналітичні дані відповідають даним синтетичного обліку та інформації наведеній у звітності. 5.3 Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання Ми звертаємо увагу на ймовірність внесення коригувань управлінським персоналом Компанії у попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання першого пакету фінансової звітності за МСФЗ 2013 року, який включає три Звіти про фінансовий стан, по два Звіти про фінансові результати, Звіти про рух грошових коштів та Звіти про власний капітал і відповідні Примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх Приміток, що вимагається МСФЗ). Наша думка не модифікована щодо цього питання. 6. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів. Інша допоміжна інформація. 6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства. Розрахунок вартості чистих активів Компанії здійснювався згідно Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485. Фактична вартість чистих активів Компанії на кінець звітного періоду становить -98717 тис.грн., це менше суми статутного капіталу на 112807 грн. Розрахункова вартість чистих активів на 31 грудня 2013 року не відповідає вимогам чинного законодавства України, а саме ст.155 Цивільного кодексу України. 6.2 Думка аудитора щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю. Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Згідно Рішення ДКЦПФР від 20.10.2011 р. № 1482 аудитором була проведена перевірка звіту про корпоративне управління на наявність та достовірність інформації у звіті. На підставі представлених документів, ми можемо зробити висновки, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його

цінних паперів та визначаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється Компанією та надається користувачам звітності. Аудитор отримав достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»). 6.3 Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2013 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»: - прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу: не приймалося; - прийняття рішення щодо викупу акцій власної емісії: не приймалося; - факти листингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі: не здійснювалось; - отримання позик або кредитів на суму, що перевищує 25% активів емітента: не отримувались; - зміна складу посадових осіб емітента: протягом 2013 року в Компанії відбувалися зміни у складі посадових осіб, при цьому особлива інформація була розміщена на стрічці новин сайту НКЦПФР 23.01.2013 р., 31.01.2013 р., 18.02.2013 р., 29.03.2013 р., 12.07.2013 р., 26.09.2013 р. та опублікована в Бюлетені ЦПУ №19 від 31.01.2013 р., в Бюлетені ЦПУ №62 від 02.04.2013 р., в Бюлетені ЦПУ №130 (3680) від 17.07.2013 р., в Бюлетені ЦПУ №184 (3734) від 02.10.2013 р. - зміна власників акцій, яким належить 10 та більше відсотків голосуючих акцій: не відбувалося; - рішення емітента про утворення, припинення філій, представництв: не приймалося; - рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу: не приймалося; - порушення справи про банкрутство, винесення ухвали про санацію емітента: не порушувалося, не виносилося; - рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента: не приймалося. Аудитори виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону. Компанія у 2013 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» не мала значних правочинів (10 і більше відсотків активів за даними останньої річної фінансової звітності). Вартість активів станом на 31.12.2013 р. становить 574 178 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам становила 57 418 тис. грн. На підставі представлених до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», ми можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2013 р. Компанія не має непогашені значні правочини. 6.4 Відповідність стану корпоративного управління, у т.ч. стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства. Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства "Дубномолоко" здійснюється відповідно до Статуту Компанії. Протягом 2013 року в Компанії функціонували наступні органи управління: \* Вищий орган: Загальні збори акціонерів; \* Наглядова рада; \* Виконавчий орган: Правління \* Ревізійна комісія, при проведенні загальних зборів акціонерів 26.09.2013 р. повноваження Ревізійної комісії були припинені, склад учасників відкликано, станом на 31.12.2013 р. новий склад Ревізійної комісії не обирався. Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту. Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня (протокол №б/н від 05.04.2013 р.), позачергові 12.07.2013 р. (протокол №б/н) та 26.09.2013 р. (протокол №б/н). Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал. (Положення про Наглядову Раду). В процесі аудиту фінансової звітності нами було оцінено стан корпоративного управління Компанії. В результаті виявлено наступне: - кодекс (принципи, правила) корпоративного управління не розроблений; - положення про загальні збори акціонерів, про наглядову раду, про виконавчий орган (правління), про ревізійну комісію не розроблені та не затверджені; - станом на 31.12.2013 року Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Компанії не утворені; - протягом 2013 р. проведено 3 (три) загальні збори акціонерів, голосування з питань порядку денного на загальних зборах відбувалося шляхом відкритого голосування і 19 (дев'ятнадцять) засідань наглядової ради; - кількість членів наглядової ради – 3 (три) особи; - кількість членів ревізійної комісії – 2 (дві) особи. Склад органів управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно. Система внутрішнього контролю Компанії спрямована на попередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти та точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Компанії таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїй руках усі повноваження, необхідні для здійснення повної господарської операції. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Компанії, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Протягом 2013 року поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював Голова правління Компанії в межах повноважень, які встановлено Статутом. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок що систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята система корпоративного управління в Компанії в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту. 6.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності», МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірного представлення фінансової звітності. Нами були подані запити до управлінського персоналу, які, ймовірно, можуть допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру та способів фінансування, облікову політику, цілі та

стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. Загальну стратегію управління ризиками Компанії визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управління ризиками здійснює голова правління. Ми вважаємо, що отримали достатню впевненість в тому, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Компанії внаслідок шахрайства низький, фінансові звіти за 2013 рік в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. 6.6 Розкриття інформації : - за видами активів: на нашу думку, інформація за видами активів Компанії розкрита відповідно до МСФЗ; - про зобов'язання: на нашу думку, визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань, відображених в фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО та МСФЗ; - про відповідність розміру статутного капіталу: сума статутного капіталу становить 14090 тис.грн., що відповідає Установчим документам Компанії. На нашу думку, статутний капітал сформовано у встановлений законодавством термін; - про власний капітал: на нашу думку, інформація про власний капітал розкрита у фінансовій звітності Компанії достовірно і відповідно до МСФЗ. - щодо обсягу чистого прибутку: на нашу думку, інформація про чистий прибуток/збиток в цілому розкрита у фінансовій звітності Компанії достовірно і відповідно до МСФЗ.

Підприємство ПАТ «Дубномолоко» за ЄДРПОУ 05496081 Територія Україна за КОАТУУ 5610300000 Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство за КОПФГ 234 Орган державного управління \_\_\_\_\_ за СПОДУ Вид економічної діяльності: Перероблення молока, виробництво масла та сиру за КВЕД 10.51 Середня кількість працівників Оддиниця виміру : тис. грн. Адреса 35600, Україна, м. Рівне, вул.Грушевського, 117А Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності Звіт про фінансовий стан (Баланс) на 31 грудня 20 13 р. Актив Код рядка 2013 2012 2011 1 2 3 4 I. Необоротні активи Нематеріальні активи 1000 86 - - первісна вартість 1001 - - - накопичена амортизація 1002 - - - Незавершені капітальні інвестиції 1005 - 8647 - Основні засоби: 1010 164893 170446 - первісна вартість 1011 - 257513 - Знос 1012 - -87067 - Інвестиційна нерухомість 1015 264 - - Первісна вартість інвестиційної нерухомості 1016 - - - Знос інвестиційної нерухомості 1017 - - - Довгострокові біологічні активи: 1020 - - - Первісна вартість довгострокових біологічних активів 1021 - - - Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів 1022 - - - Довгострокові фінансові інвестиції: - які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1030 76 - - інші фінансові інвестиції 1035 - - - Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 165001 - - Відстрочені податкові активи 1045 5228 228 - Гудвіл 1050 - - - Відстрочені аквізиційні витрати 1060 - - - Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах 1065 - - - Інші необоротні активи 1090 - - - Усього за розділом I 1095 335548 179321 - II. Оборотні активи - Запаси 1100 82193 50767 - Виробничі запаси 1101 - 4937 - Незавершене виробництво 1102 - 41889 - Готова продукція 1103 - 51 - Товари 1104 - 3890 - Поточні біологічні активи 1110 - - - Депозити перестраховування 1115 - - - Векселі одержані 1120 - - - Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 1125 29157 81658 - Дебіторська заборгованість за розрахунками: - за виданими авансами 1130 7039 231400 - з бюджетом 1135 96 - - в тому числі з податку на прибуток 1136 - - - Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1140 - - - Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 1145 - - - Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 119565 299572 - Поточні фінансові інвестиції 1160 - - - Гроші та їх еквіваленти: 1165 277 8 - Готівка 1166 - - - Рахунки в банках 1167 - - - Витрати майбутніх періодів 1170 303 - - Частка перестраховика у страхових резервах: 1180 - - - у тому числі в : резервах довгострокових зобов'язань 1181 - - - Резервах збитків 1182 - - - Резервах незароблених премій 1183 - - - Інших страхових резервах 1184 - - - Інші оборотні активи 1190 - - - Усього за розділом II 1195 238630 663405 - III. Необоротні активи, утримувані для продажу , та групи вибуття 1200 - - - Баланс 1300 574178 842726 - Пасив Код рядка I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий ) капітал 1400 14090 14090 - Внески до незареєстрованого статутного капіталу 1401 - - - Капітал у дооцінках 1405 - - - Додатковий капітал 1410 - - - Емісійний дохід 1411 - - - Накопичені курсові різниці 1412 - - - Резервний капітал 1415 - - - Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 -112807 -68778 - Неоплачений капітал 1425 - - - Вилучений капітал 1430 - - - Інші резерви 1435 - - - Усього за розділом I 1495 -98717 -54688 - II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення - Відстрочені податкові зобов'язання 1500 - - - Пенсійні зобов'язання 1505 - - - Довгострокові кредити банків 1510 - - - Інші довгострокові зобов'язання 1515 538813 206167 - Довгострокові забезпечення 1520 - - - Довгострокові забезпечення витрат персоналу 1521 - 941 - Цільове фінансування 1525 - - - Благодійна допомога 1526 - - - Страхові резерви 1530 - - - Усього за розділом II 538813 207108 - III. Поточні зобов'язання і забезпечення - Короткострокові кредити банків 1600 - 49545 - Векселі видані 1605 - - - Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 - 10820 - товари, роботи, послуги 1615 57528 156741 - Розрахунками з бюджетом 1620 1387 2218 - в тому числі з податку на прибуток 1621 - - - Розрахунки зі страхування 1625 - 453 - Розрахунки з оплати праці 1630 2109 1029 - Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 - 167403 - Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 1640 - 71 - Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 1645 - - - Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю 1650 - - - Поточні забезпечення 1660 3452 - - Доходи майбутніх періодів 1665 - - - Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків 1670 - - - Інші поточні зобов'язання 1690 69606 302026 - Усього за розділом III 1695 134082 690306 - IV.Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття 1700 - - - V.Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду 1800 - - - Баланс 1900 574178 842726 -

Керівник: Волошин О.М. Головний бухгалтер: Левицький В.М. М.П. Цю фінансову звітність слід розглядати разом з додатними примітками, які становлять її невід'ємну частину Ф.№1 «Баланс» станом на 31.12.2013 р. підтверджую: Директор ТОВ «Українська регіональна аудиторська компанія»: Н.Г. Клочек КОДИ Дата /рік, місяць, число/ 13 12 31 Підприємство ПАТ «Дубномолоко» за ЄДРПОУ 05496081 Територія Україна за КОАТУУ 5610300000 Орган державного управління за СПОДУ Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ 234 Вид економ. діял: перероблення молока, виробництво масла та сиру за КВЕД 10.51 Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності Оддиниця виміру: тис. грн. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2013 р. Форма N 2 Код за ДКУД 1801003 1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Стаття Код рядка 2013 2012 1 2 3 4 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 726 397 619 337

Чисті зароблені страхові премії 2010 -- Премії підписані , валова сума 2011 -- Премії, передані у перестраховання 2012 -- Зміна резерву незароблених премій, валова сума 2013 -- Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених 2014 -- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 664 454 (597728) Чисті понесені збитки за страховими виплатами 2070 Валовий: Прибуток 2090 61 943 21609 Збиток 2095 -- Дохід від зміни у резервах довгострокових зобов'язань 2105 -- Дохід від зміни інших страхових резервів 2110 -- Зміна інших страхових резервів, валова сума 2111 -- Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервів 2112 -- Інші операційні доходи 2120 693 729 Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю 2121 -- Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції 2122 -- Адміністративні витрати 2130 (6 358) (6 656) Витрати на збут 2150 (3 598) (23290) Інші операційні витрати 2180 (56 292) (742) Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю 2181 -- Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції 2182 -- Фінансові результати від операційної діяльності: Прибуток 2190 -- Збиток 2195 (3612) (8350) Доход від участі в капіталі 2200 -- Інші фінансові доходи 2220 1 - Інші доходи 2240 - 12 Дохід від благодійної допомоги 2241 -- Фінансові витрати 2250 (48 005) (12358) Витрати від участі в капіталі 2255 -- Інші витрати 2270 19 (165) Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті 2275 - - Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: Прибуток 2290 -- Збиток 2295 (51 635) (20861) Витрати з податку на прибуток 2300 - Прибуток від припинення діяльності після оподаткування 2305 - Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності - 1592 Чистий фінансовий результат: Прибуток 2350 -- Збиток 2355 (51 635) (19269) II. СУКУПНИЙ ДОХІД Стаття Код рядка 2013 2012 Дооцінка (уцінка) необоротних активів 2400 -- Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів 2405 -- Накопичені курсові різниці 2410 -- Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств 2415 -- Інший сукупний дохід 2445 -- Інший сукупний дохід до оподаткування 2450 -- Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом 2455 - - Інший сукупний дохід після оподаткування 2460 -- Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) 2465 (51 635) (19269) III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ Найменування показника Код рядка 2013 2012 1 2 3 4 Матеріальні затрати 2500 400475 297 427 Витрати на оплату праці 2505 26565 20 481 Відрахування на соціальні заходи 2510 8538 8 091 Амортизація 2515 15967 15 926 Інші операційні витрати 2520 166630 134 771 Разом 2550 6 18175 476 696 III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ Назва статті Код рядка 2013 2012 1 2 3 4 Середньорічна кількість простих акцій 2600 2 683 750 2 683 750 Скоригована середньорічна кількість простих акцій 2605 2 683 750 2 683 750 Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 2610 -19,2398 - 7,179879 Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 2615 Дивіденди на одну просту акцію 2650 --

\_\_\_\_\_ (Підпис) (Підпис) Директор: Волошин О.М. Головний бухгалтер: Левицький В.М. М.П. Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину. Ф.№2 «Звіт про фінансові результати» за 2013 р. підтверджую: Директор ТОВ «Українська регіональна аудиторська компанія»: Н.Г. Клочек КОДИ Дата /рік, місяць, число/ 13 12 31 Підприємство ПАТ «Дубномолоко» за ЄДРПОУ 05496081 Територія України за КОАТУУ 5610300000 Орган державного управління за СПОДУ 234 Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ Вид економічної діяльності: перероблення молока, виробництво масла та сиру Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності за КВЕД 10.51 Оддиниця виміру: тис. грн. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) за 2013 р. Форма N 3 Код за ДКУД 1801004 Стаття Код рядка 2013 2012 1 2 3 4 I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 837518 917301 Повернення податків і зборів 3005 -- у тому числі податку на додану вартість 3006 -- Цільового фінансування 3010 410 482 Надходження від отримання субсидій, дотацій 3011 410 482 Надходження авансів від покупців та замовників 3015 3968 93060 Надходження від повернення авансів 3020 - 6915 Надходження відсотків за залишками коштів 3025 - 15 Надходження від операційної оренди 3040 -- Інші надходження 3095 788 52311 Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) 3100 759506 1117701 Праці 3105 19592 18669 Відрахувань на соціальні заходи 3110 9441 8892 Зобов'язань з податків і зборів 3115 25015 18201 Витрачання на оплату податку на прибуток 3116 1405 1542 Витрачання на оплату ПДВ 3117 18383 11879 Витрачання на оплату інших податків і зборів 3118 5227 4780 Витрачання на оплату авансів 3135 - 22925 Витрачання на повернення авансів 3140 637 - Інші витрачання 3190 1129 57151 Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 27364 -173455 II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації: фінансових інвестицій 3200 157180 372626 необоротних активів 3205 -- Надходження від отриманих: відсотків 3215 -- дивідендів 3220 -- Надходження від деривативів 3225 -- Надходження від погашення позик 3230 23683 - Інші надходження 3250 50432 - Витрачання на придбання: фінансових інвестицій 3255 86180 76566 необоротних активів 3260 -- Виплати за деривативами 3270 -- Витрачання на надання позик 3275 23798 - Інші платежі 3290 40054 - Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 81263 296060 III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу 3300 -- Отримання позик 3305 20000 86356 Інші надходження 3340 2 - Витрачання на: Викуп власних акцій 3345 -- Погашення позик 3350 69000 209096 Сплату дивідендів 3355 -- Витрачання на сплату відсотків 3360 59360 - Інші платежі 3390 -- Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 -108358 -122740 Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 269 -135 Залишок коштів на початок року 3405 8 143 Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 -- Залишок коштів на кінець року 3415 277 8 Керівник Волошин О.М. Головний бухгалтер Левицький В.М. Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину. Ф.№3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2013 р. підтверджую: Директор ТОВ «Українська регіональна аудиторська компанія»: Н.Г. Клочек КОДИ Дата /рік, місяць, число/ 13 12 31 Підприємство ПАТ «Дубномолоко» за ЄДРПОУ 05496081 Територія Україна за КОАТУУ 5610300000 Орган державного управління за СПОДУ 234 Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ Вид економічної діяльності: перероблення молока, виробництво масла та сиру Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності за КВЕД 10.51 ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за рік 2013 р. Форма N 4 1801005 Стаття Код рядка Зареєстрований капітал Капітал у дооцін-ках Додат-ковий капітал Резер-вний капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Неопла-чений капітал Вилу-чений капітал Всього 1 2 3 4 5

6 7 8 9 10 Залишок на початок року 4000 14090 - - - -68778 - - -54688 Коригування: Зміна облікової політики 4005 Виправлення помилок 4010 Інші зміни 4090 - Скоригований залишок на початок року 4095 14090 - - - -68778 - - -54688 Чистий прибуток (збиток) за звітний період 4100 - - - -51635 - - -51635 Інший сукупний дохід за звітний період 4110 Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) 4200 Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу 4205 Відрахування до резервного капіталу 4210 Внески учасників: Внески до капіталу 4240 Погашення заборгованості з капіталу 4245 Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток) 4260 Перепродаж викуплених акцій (часток) 4265 Анулювання викуплених акцій (часток) 4270 Вилучення частки в капіталі 4275 Інші зміни в капіталі 4290 - - - -7606 - -7606 Разом змін у капіталі 4295 - - - -44029 - - -44029 Залишок на кінець року 4300 14090 - - - -112807 - - -98717 Керівник Волошин О.М. Головний бухгалтер Левицький В.М. Ф.№4«Звіт про власний капітал» за 2013 р. підтверджую: Директор ТОВ «Українська регіональна аудиторська компанія»: Н.Г. Клочек

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК А/ Основа складання фінансової звітності** Фінансові звіти складені на базі концепції історичної собівартості. Фінансовою валютою Компанії є національна валюта України – гривня. Звітний період співпадає з календарним роком. Фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ). Компанія перейшла на МСФЗ станом на 01 січня 2012р. Б/ Істотні облікові політики Важливі аспекти облікової політики Компанії: Активи відображаються Компанією в балансі за умови, що оцінка їх може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням. Активи Компанії розподіляються на необоротні, оборотні та необоротні активи та групи вибуття. До складу необоротних активів входять основні засоби, нематеріальні активи, довгострокові фінансові інвестиції. До складу оборотних активів належать грошові кошти, що не обмежені у використанні, а також інші активи, призначені для реалізації чи споживання протягом операційного циклу чи протягом дванадцяти місяців з дати балансу. До складу необоротних активів та груп вибуття належать необоротні активи, утримувані для продажу. У складі нематеріальних активів рахується програмне забезпечення та торговий знак. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, про що зазначено в наказі про облікову політику підприємства. До складу основних засобів відносяться будівлі і споруди, машини і обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар, меблі та інші основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартістю більше 2500 грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Інші необоротні матеріальні активи окремо у звітності не виділяються. Вартість об'єктів, що не відповідає визначеному критерію суттєвості в момент придбання відноситься на витрати. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вибуття запасів проводиться по методу середньозваженої собівартості. Нарахування резерву сумнівних боргів проводиться виходячи із класифікації дебіторської заборгованості окремих дебіторів. Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені. Нарахування забезпечень виплат відпусток визначається як добуток фактично нарахованої зарплати і норм резервування та відображається у фінансовій звітності у складі відповідних операційних витрат. Визнання і оцінка реальної дебіторської та кредиторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ. В/ Розкриття інформації за видами активів 1.Незавершені капітальні інвестиції У складі статті «Незавершені капітальні інвестиції» відображені придбані та виготовлені об'єкти основних засобів ще не введені в експлуатацію на кінець 2013 року на суму 1903 тис.грн., ця стаття була перекласифікована та включена як складова до статті «Основні засоби» відповідно до вимог МСФЗ, дані відповідають Головні книзі та ряд.1010 ф.№1 Баланс станом на 31.12.2013 р. 2.Нематеріальні активи Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 року становить 96 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку за 2013 рік. Керівництвом Компанії прийнято рішення оцінювати нематеріальні активи за собівартістю. Нарахування амортизації здійснювалось із застосуванням прямолінійного методу. Облік нематеріальних активів ведеться на рахунку 12 «Нематеріальні активи», на зазначеному рахунку обліковуються наступні активи: - програмне забезпечення; - торговий знак «КОМО». Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31 грудня 2013р. становить 86тис.грн., що відповідає даним синтетичного та аналітичного обліку. На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2013 р. відповідає вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи». 3.Основні засоби Основні засоби Компанії обліковуються і класифікуються по групах на рахунках 10 "Основні засоби" та 11 „Інші необоротні активи”, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2013 року становить 164 893 тис. грн., що відповідає ряд. 1010 форми №1 Баланс станом на 31.12. 2013 р. та даним реєстрів бухгалтерського обліку. Переоцінка основних засобів : 9980 тис.грн. (переоцінка 2011 року відображена в фінзвітності 2013 р. відповідно до вимог МСБО на основі ринкових цін). Інвентаризація необоротних активів в Компанії проведена станом на 01 грудня 2013 р. згідно наказу № 192 від 25.11.2013 р. Надлишків, нестач основних засобів, інших необоротних активів – не виявлено. Ліквідаційна вартість не розраховується. Амортизація інших необоротних матеріальних активів нараховувалася в розмірі 100 % при передачі їх зі складу в експлуатацію. Тотожність синтетичного обліку основних засобів, інших необоротних активів аналітичному обліку підприємства аудит підтверджує повністю. На нашу думку, розкриття інформації про основні засоби та інші необоротні активи відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби». 4.Інвестиційна нерухомість МСБО 40 передбачає відокремлення у обліку та звітності окремого об'єкта обліку - інвестиційної нерухомості, яка генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів, утримуваних суб'єктом господарювання. Це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником. Компанія надавала в оренду приміщення, загальною площею 1072,9 кв.м., які знаходяться у власності Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно. Первісна вартість будівель зданих в оренду складає 559 тис.грн. амортизація - 295 тис. грн. Вищезазначена нерухомість визнається



інвестиційною відповідно до вимог МСБО 40 . На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість в 2013 р. в повній мірі відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» . 5.Довгострокові фінансові інвестиції Фінансові інвестиції пов'язаним сторонам обліковуються Компанією за переоціненою вартістю на рахунку 14 «Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі». Компанія є засновником ТОВ «Дубровицямолоко». Балансова вартість фінансових інвестицій Материнського підприємства за внесками до статутного фонду дочірнього підприємства станом на 31.12.2013 р. складала 62 тис.грн., переоцінена вартість 76 тис. грн., що відповідає показникам ряд.1030 ф.№1 Баланс. Відповідно до вимог чинного законодавства, фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу повинні відображатися за вартістю, що визначається з урахуванням зміни власного капіталу об'єкта інвестування, відповідно до вищезазначеного, переоцінка фінансових інвестицій по підсумкам 2013 р. проведена, та відповідним чином відображена при трансформації рахунків бухгалтерського обліку Материнської компанії. Іпотечних облігацій, боргових цінних паперів у Компанії станом на 31.12.2013 р. не рахується, відповідно, зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами відсутні. В управлінні Компанії активи недержавних пенсійних фондів станом на 31.12.2013 р. відсутні. На нашу думку, розкриття інформації про фінансові інвестиції станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» . 6.Довгострокова дебіторська заборгованість У її складі відображено торгіву дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги зі строком виникнення більше 12 місяців, яка обліковувалась на рах.361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» та рах.685 «Розрахунки з іншими дебіторами». Вся довгострокова заборгованість наведена за номінальною вартістю. тис.грн Найменування статей 2013 р. 2012 р. Розрахунки з покупцями Розрахунки з постачальниками Резерв сумнівних боргів Податковий кредит за сплаченими авансами більше 12 міс.(рах.644) Розрахунки з інш. дебіторами 705 239016 -35467 -39448 195 - - - - - Разом 165001 - На нашу думку, розкриття інформації Компанією про довгострокову дебіторську заборгованість станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти:визнання та оцінка» . 7.Виробничі запаси тис.грн Найменування статей 2013 р. 2012 р. Виробничі запаси 7946 4937 Незавершене виробництво 71291 41889 Готова продукція 11 51 Товари 2945 3890 Разом 82193 50767 До наведеного вище переліку включено запаси, відображені за історичною собівартістю. Запаси в обороті, передані у заставу по Договору №151211Z80 від 25.07.2011 р., як забезпечення виконання зобов'язань ТОВ «КОМО-Експорт» за Генеральною угодою від 26.06.2007 р. №151207N4 обліковуються відповідно до умов вищезазначених Договорів, балансова вартість останніх по даним фінансового обліку складає 106 481 тис.грн. На нашу думку, розкриття інформації про виробничі запаси станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси» . 8.Дебіторська заборгованість Статтю «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», наявну в українській формі балансу, перекласифіковано в статті із відокремленням довгострокової дебіторської заборгованості Статтю «Інша поточна дебіторська заборгованість», наявну в українській формі балансу, перекласифіковано на наступні статті із відокремленням : - довгострокова дебіторська заборгованість; - дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків; - інша поточна дебіторська заборгованість. тис.грн Найменування статей 2013 р. 2012 р. Торгова дебіторська заборгованість 29157 81658 Дебіторська заборгованість за авансами постачальників 7039 231400 Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 119565 299572 Разом 155761 612630 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про дебіторську заборгованість станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти:визнання та оцінка» . 9.Гроші та їх еквіваленти тис.грн Найменування статей 2013 р. 2012 р. Кошти на рахунках в банку 277 8 Кошти у касі - - Кошти в дорозі - - Разом 277 8 Грошові кошти складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках, на нашу думку, зміст статті «Грошові кошти і їх еквіваленти» відповідають вимогам МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» . 10.Витрати майбутніх періодів Відображені витрати майбутніх періодів, що мали місце протягом 2013 року, належать до наступних звітних періодів. Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів На думку аудитора: а)нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2013 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо активів Компанії, фінансовий звіт за 2013 рік в цілому справедливо і достовірно відображає інформацію про наявні необоротні та оборотні активи загальною сумою 574178 тис.грн. станом на 31.12.2013 року. б/Компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення у фінансовій звітності. г/ Розкриття інформації за видами пасивів 11.Власний (акціонерний) капітал Сума власного капіталу відображена у фінансовій звітності 2013 року достовірно. До складу власного капіталу Компанії станом на 31.12.2013 року входять: статутний капітал в розмірі 14090 тис.грн., нерозподілений прибуток/збиток в розмірі -112807 тис.грн. Зареєстрований капітал Розмір зареєстрованого статутного капіталу Компанії, відображений в бухгалтерському обліку, відповідає даним установчих документів. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за №28/17/11/10 від 01.09.2010 р. видане Рівненським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Зазначене Свідоцтво у зв'язку із зміною найменування емітента та обрання бездокументарної форми існування акцій анульоване та замінене на Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за №28/17/11/10, видане РТУ ( дата реєстрації 18 жовтня 2011 р.); акції – прості іменні; кількість акцій –2683750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 5,25 грн. кожна. Акції Компанії існують виключно в без документарній формі, внесені до Загального реєстру випуску цінних паперів. Акції попередньої емісії сплачені в повному обсязі в установлені законодавством терміни. Всі проведені внески до Статутного фонду в бухгалтерському обліку відображені відповідно до чинного законодавства. Компанія не здійснювала операцій з випуску цінних паперів, які потребують забезпечення. Проведена аудиторська перевірка формування та сплати Статутного фонду показала, що: - використання коштів, внесених до Статутного капіталу є таким, що не суперечить статутним документам та рішенням загальних зборів учасників товариства; - при формуванні Статутного фонду акціонерами не залучалися векселі та кошти, отримані в кредит, позику, заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи; - записи по аналітичних рахунках 40 „Статутний капітал” і 46 „Неоплачений капітал” проводилися в обліку

вчасно; - зміну номіналу акцій акціонерне товариство (з часу свого утворення) не проводило; - в 2013 році оголошення та виплата дивідендів за 2012 р. не проводилась; - в 2013 р. відбувалася зміна прав власності на цінні папери (дарування 1 (однієї) акції номіналом 5,25 грн.); - додаткового випуску акцій, викупу акцій власної емісії в 2013 р. акціонерне товариство не проводило; - договорів з торгівцями цінних паперів у 2013 р. не заключало. Сальдо по розрахункам з засновниками відсутнє, залишку на 31.12.2013 р. немає. Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій Компанії: Найменування Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2013 Сума станом на 31.12.2013 Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2012 Сума станом на 31.12.2012 Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Frontier Holding Ltd). Адреса: Кіпр, 3105, Лімасоль, Авеню Корт, 2поверх, вулиця, Арх. Макаріу 111, Кількість акцій у володінні 2681543 штук. Номінальна вартість акції 5,25грн. Загальна номінальна вартість 14 078 100,75 грн. Інші акціонери. Кількість акцій у володінні 2207 штук . Номінальна вартість акції 5,25 грн. Загальна номінальна вартість акцій 11586,75 грн. 99,92 0,08 14078 12 99,92 0,08 14078 12 Разом 14 090 14 090 Резервний капітал не створений. Стаття «Додатковий капітал» потребувала перекласифікації на: - капітал у дооцінках; - залишок індексації основних засобів 1996 року; - вартість основних засобів, безкоштовно отриманих Компанією; тис.грн Найменування статей 2013 р. 2012 р Зареєстрований капітал 14090 14090 Капітал у дооцінках - - Резервний капітал - - Нерозподілений прибуток - 112807 -68778 Разом -98717 -54688 Станом на 31.12.2013 р. нерозподілений Компанією збиток склав 112807 тис.грн. Облік фінансових результатів Фінансові результати діяльності Компанії, відображені у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, сформовані із дотриманням положень МСФЗ. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік Компанія отримала збиток в сумі 51 635 тис.грн. На нашу думку, інформація про власний капітал Компанії станом на 31.12.2013 р. в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до чинного законодавства України. Ми отримали достатню впевненість в тому, що твердження управлінського персоналу Компанії про те, що статутний капітал станом на 31.12.2013 р. сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, є достовірним.

12. Інші довгострокові фінансові зобов'язання В 2012 році Компанія провела розміщення облігацій серії А у кількості 400 облігацій номінальною вартістю 500 000 грн. Відсоткова ставка за облігаціями становила 20% річних. Термін початку та закінчення погашення облігацій – з 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р. Виплата процентного доходу здійснюється щомісячно починаючи з січня 2013 р. Протягом 2012 року Компанія нарахувала 10 820 тис. грн. відсотків по облігаціям , які були повністю сплачені в 2013 році. Протягом 2013 року нараховано 40 000 тис.грн. відсотків по облігаціям , які були повністю сплачені в 2013 році. Станом на 31 грудня 2013 року заборгованість з відсоткового доходу за облігаціями відсутня. Справедлива вартість облігацій відповідає їх балансовій вартості. Щодо заборгованості станом на 31.12.2012 р. по простому безвідсотковому векселю номіналом 7 880 тис. грн., то в 2013 році вексель повністю погашено грошовими коштами. Станом на 01 січня 2013 р. в Компанії вексельна заборгованість складала 6 167 тис. грн. Оскільки на початок звітного року ця заборгованість була оцінена за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, яка складала 17,75%, протягом 2013 року Компанія нарахувала 1 712 тис. грн. відсотків від дисконтування вексельної заборгованості. Станом на 31 грудня 2013 року в Компанії рахується заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги, строк непогашення якої становить більше 12 місяців. Відповідно до МСФЗ така заборгованість є довгостроковою. Станом на 31 грудня ця заборгованість включала наступне: тис. грн. Найменування статей 2013 р. 2012 р. Довгострокові векселі видані - 6167 Торгівельна кредиторська заборгованість 1 820 Передоплати отримані 167 240 - Інша кредиторська заборгованість 168 580 - Довгострокові облігації 200 000 200000 Довготермінові зобов'язання по фінансовій оренді 1 173 - Довгострокові забезпечення витрат персоналу - 941 Разом 538813 207108 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» . 13. Поточна кредиторська заборгованість Поточна кредиторська заборгованість визнана в балансі за номінальною вартістю. Керівництво Компанії вважає , що номінальна вартість кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості. Станом на 31 грудня 2013 р. ці статті балансу включали наступне: тис. грн. Найменування статей 2013р 2012 р Торгівельна кредиторська заборгованість 57 528 156741 Разом 57 528 156741 Вся торговельна та інша кредиторська заборгованість є поточною. На нашу думку, розкриття інформації про поточну кредиторську заборгованість станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» . 14. Поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо сплати до бюджету поточного податку на прибуток, плати за землю, податку на додану вартість, інших податків. Станом на 31 грудня 2013 року зобов'язання по розрахунках з бюджетом складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2013 р 2012 р Податок на додану вартість 1272 1656 Податок на прибуток 69 310 Податок на доходи фізосіб - 217 Інші податки, штрафи та пені 46 35 Разом 1387 2218 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 12 «Податки на прибуток» . 15. Поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо виплат працівникам заробітної плати та нарахувань на неї. Станом на 31 грудня 2013 року зобов'язання щодо виплат працівникам складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2013 р 2012 р. Зобов'язання з оплати праці 1303 1029 Податок з доходів 216 - ЄСВ 590 - Разом 2 109 1029 На нашу думку, розкриття інформації про поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 19 «Виплати працівникам». 16. Забезпечення виплат персоналу Забезпечення виплат персоналу на виплату відпусток в 2013р. включали: тис. грн. Найменування статей 2013 р. 2012 р. Початкове сальдо 941 - Нараховано 3559 - Використано (1048) - На звітну дату 3452 - На нашу думку, розкриття інформації про забезпечення виплат персоналу станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи». 17. Інші поточні зобов'язання Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2013 р. включали наступне: тис. грн. Найменування статей 2013 р 2012 р Заборгованість за придбані векселі -

276262 Заборгованість за договорами про відступлення права вимоги 28754 - Заборгованість з комітентами - 5014 Інша заборгованість інші компанії 40852 20750 Разом 69 606 302026 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами зобов'язань На думку аудитора: а/ нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2013 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо зобов'язань Компанії, фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання загальною сумою 574178 тис.грн. відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку; б/Компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань та їх відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2013 року. 18. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Для узагальнення інформації про доходи від реалізації товарів, робіт, послуг Компанія використовує рахунки класу 7 «Доходи і результати діяльності». Доходи відображаються у фінансовій звітності та включаються до Звіту про фінансові результати згідно з принципом нарахування в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Формування у фінансовому обліку інформації про доходи підприємства здійснюється згідно норм і положень МСБО 18 «Дохід». Витрати Компанії відображаються за методом нарахування. Доходи від основних видів діяльності компанії включали наступні статті: тис. грн. Найменування статей 2013 р 2012 р Реалізація готової продукції 716 726 603011 Реалізація товарів та матеріалів 8 601 14993 Доходи від реалізації робіт та послуг 1070 1333 Разом 726 397 619337 19. Інші операційні доходи та витрати: операційні витрати за 2013 рік становили: тис. грн. Найменування статей 2013р 2012 р Знецінення запасів 34 156 Витрати від списання дебіторської заборгованості 362 - Витрати від курсових різниць, нетто 21 - Визнані штрафи, пені 117 164 Інші операційні витрати 481 422 Резерв сумнівних і безнадійних боргів 55 277 - Разом 56292 742 Операційні доходи за 2013 рік становили: тис. грн. Найменування статей 2013р 2012 р Дохід від курсових різниць, нетто - 486 Дохід (за мінусом собівартості) від вибуття запасів 51 15 Дохід від списання кредиторської заборгованості 624 144 Інші операційні доходи 18 84 Разом 693 729 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про доходи станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід». 20. Собівартість реалізації Собівартість реалізації від основних видів діяльності Компанії включала наступні статті: тис. грн. Найменування статей 2013р 2012 р Собівартість реалізація готової продукції 655417 579109 Собівартість реалізація товарів та матеріалів 8562 17923 Реалізація робіт та послуг 475 696 Разом: 664454 597728 У складі собівартості реалізації визнано собівартість реалізованої готової продукції товарів, доходу від реалізації яких включено до розділу «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)». Наднормативних виробничих витрат запасів Компанія в 2013 р. не понесла. 21. Адміністративні витрати Станом на 31 грудня 2013 року адміністративні витрати складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2013р 2012 р. Матеріальні витрати 346 181 Витрати на оплату праці 1753 1727 Витрати на соціальне страхування 651 633 Знос необоротних активів та ремонт 291 290 Послуги банку 320 155 Відрядження, госпвитрати 165 110 Забезпечення 372 125 Податки та збори 382 181 Інші витрати 2078 3254 Разом 6358 6656 У складі адміністративних витрат відображено витрати понесені на утримання адміністративно-управлінського персоналу. 22. Витрати на збут Станом на 31 грудня 2013 року витрати на збут складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2013 р 2012 р. Матеріальні витрати 380 508 Витрати на оплату праці 34 79 Витрати на соціальне страхування 12 32 Знос необоротних активів та ремонт 7 5 Інші витрати 3165 22666 Разом: 3598 23290 У складі витрат на збут відображено витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) готової продукції та товарів. 23. Фінансові витрати Станом на 31 грудня 2013 року фінансові витрати складаються з : тис.грн Найменування статей 2013 р 2012 р. Витрати на сплату процентів по кредитних угодах 7996 554 Витрати на сплату процентів по облігаціях 40009 10874 Відсотки від дисконтування векселів виданих - 930 Разом: 48005 12358 24. Події після звітного періоду Компанія своєчасно проводить відвантаження продукції, тому за 2013 р. договорів, які були укладені, але не виконані – не має. Єдиним важливим чинником, що може вплинути на фінансову звітність 2013 р. та спричинити невиконання контрактних зобов'язань, що виникли станом на 31.12.2013 року є політична ситуація в Україні, яка має негативний вплив на товарні ринки та банківський сектор. 25. Операції з пов'язаними сторонами Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами, які знаходяться під спільним контролем власників Групи компаній «Комо». Під час здійснення звичайної діяльності існують наступні види угод та операцій с такими пов'язаними сторонами: -продаж готової продукції та надання послуг; -придбання сировини та матеріалів; -надання та отримання кредитів та позик. Умови операцій купівлі-продажу з пов'язаними сторонами визначаються виходячи із положень договорів, що є специфічними для кожної угоди. Характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що передбачає загальний контроль власників Групи компаній «Комо». Перелік пов'язаних сторін в обліковій політиці визначений Компанією, сутність таких відносин враховується. Обсяги операцій з пов'язаними сторонами: тис.грн Стаття 2013 р 2012 р Продаж товарів, робіт, послуг 391 630858 Купівля товарів, робіт, послуг 56817 108532 Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості за контрактними цінами. На нашу думку, розкриття інформації Компанією щодо зв'язаних осіб станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». 26. Інша інформація в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність Під час виконання завдання аудитори здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю 2013 року та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». В ході аудиту не встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю 2013 року та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії. 27. Потенційні зобов'язання, операційні, валютні ризики Кредитний ризик Фінансові інструменти, за якими у Компанії може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, інвестицій наявних для продажу, дебіторської заборгованості а також інших фінансових активів. Грошові кошти Компанії, в основному,

зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні. Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Оцінка кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму. Моніторинг та аналіз кредитного ризику Компанії проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві Ризик ліквідності Компанія аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язаннями і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів. У разі недостатньої або надмірної ліквідності Компанія перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності. Основними джерелами фінансування Компанії були грошові потоки від операційної діяльності. Валютний ризик Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Компанія підпадала під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань і відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають операції з реалізації та придбання Компанії, деноміновані в іноземних валютах. Станом на 31 грудня 2013 року офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав 7,9930 грн. за один долар США (31 грудня 2012 року - 7,9930 грн.), 11,0415 грн. за один євро (31 грудня 2012 року – 10,5372 грн.), 0,24497 за один російський рубль (31 грудня 2012 року – 0,2632 грн.). Компанія не здійснює операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою. 28. Юридичні питання В ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає в якості відповідача та позивача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії. Д/ Розкриття інформації про фінансовий облік та звітність Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Компанії загалом відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996, Положенню «Про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку» №88 від 24.05.1995 р та Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку. Організація бухгалтерського обліку, аналізу та контролю здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 02 січня 2013 року №2/1. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились. Система оподаткування в 2013 р. – загальна. Всі показники фінансової звітності є порівняльними з аналогічними показниками в інших фінансових не бухгалтерських звітах. При проведенні інвентаризації 2013 року Компанія отримала від більшості дебіторів та кредиторів підтвердження їх поточної заборгованості, відповідно аудиту представлені докази реальності сальдо по дебіторах та кредиторам станом на 31.12.2013 року. Аналіз відповідності стану бухгалтерського обліку, його організації відповідно до чинного законодавства показав, що: - усі рахунки в балансі використовуються за призначенням, а економічний зміст відповідає характеру і призначенню рахунків; - стан організації бухгалтерського обліку адекватний законодавчим та нормативним актам та забезпечує достовірне та повне відображення операцій на основі первинних документів

Фінансова звітність 2013 р. складалася відповідно до моделі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку України з дотриманням принципів: - автономності підприємства; - безперервності діяльності; - періодичності; - історичної собівартості; - нарахування та відповідності доходів і витрат; - повного висвітлення; - послідовності; - превалювання змісту над формою; - єдиного грошового вимірника. Директор : Ключок Н.Г. ( Сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350) м.Рівне, Україна, 17 березня 2014 р.

# Інформація про стан корпоративного управління

## ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

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

	Так*	Ні*
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	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 попереднє схвалення значних правочинів. Про надання повноважень на укладення відповідних договорів (угод). Про наступне ухвалення правочинів.
-----------------	---

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

**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 ніж 10 відсотками акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

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

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

	Так*	Ні*
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради інших комітетів не створено.	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? 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)	Члени Наглядової ради не отримують ніякої винагороди.	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

### 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 будьякі вимоги		X
Інше (запишіть)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

### 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)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

**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)	ні	так	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	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

\* Ставити "так" або "ні" у відповідних графах

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

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? ні

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**



	Так*	Ні*
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізію)		X
Положення про акції акціонерного товариства	X	
Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

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

\* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? 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	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

### Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (запишіть)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? 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)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

### 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)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

### 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)	Дані відсутні	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? 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)	д/н	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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	

\* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? 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? ні

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

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? ні; укажіть, яким чином її оприлюднено: Інформація не оприлюднювалася у зв'язку з тим, що акціонерне товариство кодексу корпоративного управління не має. 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.

Дані відсутні.

## ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ\*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.	Товариство не відноється до фінансової установи
2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.	Товариство не відноється до фінансової установи
3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.	Товариство не відноється до фінансової установи
4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.	Товариство не відноється до фінансової установи
5. Вкажіть наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.	Товариство не відноється до фінансової установи
6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.	Товариство не відноється до фінансової установи
7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.	Товариство не відноється до фінансової установи
8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.	Товариство не відноється до фінансової установи
9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.	Товариство не відноється до фінансової установи
10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).	Товариство не відноється до фінансової установи
11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).	Товариство не відноється до фінансової установи
12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:	
загальний стаж аудиторської діяльності	Товариство не відноється до фінансової установи
кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі	Товариство не відноється до фінансової установи
перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року	Товариство не відноється до фінансової установи
випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора	Товариство не відноється до фінансової установи
ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років	Товариство не відноється до фінансової установи
стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг	Товариство не відноється до фінансової установи
13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:	
наявність механізму розгляду скарг	Товариство не відноється до фінансової установи

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги	Товариство не відноється до фінансової установи
стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)	Товариство не відноється до фінансової установи
наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду	Товариство не відноється до фінансової установи

---

\* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

		Дата (рік, місяць, число)	Коди 31.12.2013
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Дубномолоко"	за ЄДРПОУ	05496081
Територія		за КОАТУУ	5610300000
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51
Середня кількість працівників	793		
Одиниця виміру	тис. грн.		
Адреса	35600, Україна, Рівненська обл., м.Дубно, вул.Грушевського, 117А		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

### БАЛАНС ПІДПРИЄМСТВА на 31.12.2013

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	0	86
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8647	0
Основні засоби:	1010	170446	164893
первісна вартість	1011	257513	189181
знос	1012	87067	24288
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	264
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	76
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	165001
Відстрочені податкові активи	1045	228	5228
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	179321	335548
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	50767	82193
Виробничі запаси	1101	4937	0

Незавершене виробництво	1102	41889	0
Готова продукція	1103	51	0
Товари	1104	3890	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	81658	29157
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	231400	7039
з бюджетом	1135	0	96
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	299572	119565
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	8	277
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	303
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	663405	238630
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	842726	574178

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14090	14090
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-68778	-112807
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-54688	-98717
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	206167	538813
Довгострокові забезпечення	1520	941	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	941	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	207108	538813
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	49545	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	10820	0
за товари, роботи, послуги	1615	156741	57528
за розрахунками з бюджетом	1620	2218	1387
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	453	0
за розрахунками з оплати праці	1630	1029	2109
за одержаними авансами	1635	167403	0
за розрахунками з учасниками	1640	71	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	3452
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	302026	69606
Усього за розділом III	1695	690306	134082
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	842726	574178

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

(підпис)



		Дата (рік, місяць, число)	Коди
			31.12.2013
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Дубномолоко"	за ЄДРПОУ	05496081
Територія		за КОАТУУ	5610300000
Орган державного управління		за СПОДУ	
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51
Одиниця виміру	тис. грн.		

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2013 р.

### I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	726397	619337
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 664454 )	( 597728 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	61943	21609
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	693	729
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	( 6358 )	( 6656 )
Витрати на збут	2150	( 3598 )	( 23290 )
Інші операційні витрати	2180	( 56292 )	( 742 )
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 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 3612 )	( 8350 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	1	0
Інші доходи	2240	0	12
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 48005 )	( 12358 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 19 )	( 165 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 51635 )	( 20861 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	1592
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 51635 )	( 19269 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-51635	-19269

## III. Елементи операційних витрат

Матеріальні затрати	2500	400475	297427
Витрати на оплату праці	2505	26565	20481
Відрахування на соціальні заходи	2510	8538	8091
Амортизація	2515	15967	15926
Інші операційні витрати	2520	166630	134771
Разом	2550	618175	476696

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Середньорічна кількість простих акцій	2600	2683750	2683750
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2683750	2683750
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-19.24	-7.18
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-19.24	-7.18
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

---

(підпис)

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
			31.12.2013
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Дубномолоко"	за ЄДРПОУ	05496081
Територія		за КОАТУУ	5610300000
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51
Одиниця виміру	тис. грн.		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	837518	917301
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	410	482
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	410	482
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3968	93060
Надходження від повернення авансів	3020	0	6915
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	15
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	788	52311
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 759506 )	( 1117701 )
Праці	3105	( 19592 )	( 18669 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 9441 )	( 8892 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 25015 )	( 18201 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1405 )	( 1542 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 18383 )	( 11879 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 5227 )	( 4780 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 22925 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 637 )	( 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	( 1129 )	( 57151 )
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27364	-173455
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	157180	372626
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	23683	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	50432	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 86180 )	( 76566 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 23798 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 40054 )	( 0 )
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	81263	296060
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	20000	86356
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	2	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 69000 )	( 209096 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 59360 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-108358	-122740
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	269	-135
Залишок коштів на початок року	3405	8	143
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	277	8

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

(підпис)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2013 р.**

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

Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0

Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0



Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

(підпис)



Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	7606	0	0	7606
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-44029	0	0	-44029
Залишок на кінець року	4300	14090	0	0	0	-112807	0	0	-98717

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

(підпис)

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

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК

### А/ Основа складання фінансової звітності

Фінансові звіти складені на базі концепції історичної собівартості.  
Фінансовою валютою Компанії є національна валюта України – гривня.  
Звітний період співпадає з календарним роком  
Фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).  
Компанія перейшла на МСФЗ станом на 01 січня 2012р.

### Б/ Істотні облікові політики

Важливі аспекти облікової політики Компанії:

Активи відображаються Компанією в балансі за умови, що оцінка їх може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням.

Активи Компанії розподіляються на необоротні, оборотні та необоротні активи та групи вибуття.

До складу необоротних активів входять основні засоби, нематеріальні активи, довгострокові фінансові інвестиції.

До складу оборотних активів належать грошові кошти, що не обмежені у використанні, а також інші активи, призначені для реалізації чи споживання протягом операційного циклу чи протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

До складу необоротних активів та груп вибуття належать необоротні активи, утримувані для продажу. У складі нематеріальних активів рахується програмне забезпечення та торговий знак. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, про що зазначено в наказі про облікову політику підприємства.

До складу основних засобів відносяться будівлі і споруди, машини і обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар, меблі та інші основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартістю більше 2500 грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Інші необоротні матеріальні активи окремо у звітності не виділяються. Вартість об'єктів, що не відповідає визначеному критерію суттєвості в момент придбання відноситься на витрати.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вибуття запасів проводиться по методу середньозваженої собівартості.

Нарахування резерву сумнівних боргів проводиться виходячи із класифікації дебіторської заборгованості окремих дебіторів.

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Нарахування забезпечень виплат відпусток визначається як добуток фактично нарахованої зарплати і норм резервування та відображається у фінансовій звітності у складі відповідних операційних витрат.

Визнання і оцінка реальної дебіторської та кредиторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ.

### В/ Розкриття інформації за видами активів

#### 1. Незавершені капітальні інвестиції

У складі статті «Незавершені капітальні інвестиції» відображені придбані та виготовлені об'єкти основних засобів ще не введені в експлуатацію на кінець 2013 року на суму 1903 тис.грн., ця стаття була перекласифікована та включена як складова до статті «Основні засоби» відповідно до вимог МСФЗ, дані відповідають Головній книзі та ряд.1010 ф.№1 Баланс станом на 31.12.2013 р.

#### 2. Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 року становить 96 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку за 2013 рік. Керівництвом Компанії прийнято рішення оцінювати нематеріальні активи за собівартістю.

Нарахування амортизації здійснювалось із застосуванням прямолінійного методу.

Облік нематеріальних активів ведеться на рахунку 12 «Нематеріальні активи», на зазначеному рахунку обліковуються наступні активи:

- програмне забезпечення ;
- торговий знак «КОМО» .

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31 грудня 2013р. становить 86 тис.грн., що відповідає даним синтетичного та аналітичного обліку

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2013 р. відповідає вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

#### 3. Основні засоби

Основні засоби Компанії обліковуються і класифікуються по групах на рахунках 10 «Основні засоби» та 11 „ Інші необоротні активи”, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2013 року становить 164 893 тис. грн., що відповідає ряд. 1010 форми №1 Баланс станом на 31.12. 2013 р. та даним реєстрів бухгалтерського обліку.

Переоцінка основних засобів : 9980 тис.грн. (переоцінка 2011 року відображена в фінзвітності 2013 р. відповідно до вимог МСБО на основі ринкових цін).

Інвентаризація необоротних активів в Компанії проведена станом на 01 грудня 2013 р. згідно наказу № 192 від 25.11.2013 р. Надлишків, нестач основних засобів, інших необоротних активів – не виявлено.

Ліквідаційна вартість не розраховується.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів нараховувалася в розмірі 100 % при передачі їх зі складу в експлуатацію.

Тотожність синтетичного обліку основних засобів, інших необоротних активів аналітичному обліку підприємства аудит підтверджує повністю.

На нашу думку, розкриття інформації про основні засоби та інші необоротні активи відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

#### 4. Інвестиційна нерухомість

МСБО 40 передбачає відокремлення у обліку та звітності окремого об'єкта обліку - інвестиційної нерухомості, яка генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів, утримуваних суб'єктом господарювання. Це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником.

Компанія надавала в оренду приміщення, загальною площею 1072,9 кв.м., які знаходяться у власності Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно. Первісна вартість будівель зданих в оренду складає 559 тис.грн, амортизація - 295 тис. грн. Вищезазначена нерухомість визнається інвестиційною відповідно до вимог МСБО 40 .

На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість в 2013 р. в повній мірі відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» .

#### 5. Довгострокові фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції пов'язаним сторонам обліковуються Компанією за переоціненою вартістю на рахунку 14 «Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі». Компанія є засновником ТОВ «Дубровицямолоко». Балансова вартість фінансових інвестицій Материнського підприємства за внесками до статутного фонду дочірнього підприємства станом на 31.12.2013 р. складала 62 тис.грн., переоцінена вартість 76 тис. грн., що відповідає показникам ряд.1030 ф.№1 Баланс.

Відповідно до вимог чинного законодавства, фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу повинні відображатися за вартістю, що визначається з урахуванням зміни власного капіталу об'єкта інвестування, відповідно до вищезазначеного, переоцінка фінансових інвестицій по підсумкам 2013 р. проведена, та відповідним чином відображена при трансформації рахунків бухгалтерського обліку Материнської компанії.

Іпотечних облігацій, боргових цінних паперів у Компанії станом на 31.12.2013 р. не рахується, відповідно, зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами відсутні.

В управлінні Компанії активи недержавних пенсійних фондів станом на 31.12.2013 р. відсутні.

На нашу думку, розкриття інформації про фінансові інвестиції станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» .

#### 6. Довгострокова дебіторська заборгованість

У її складі відображено торгіву дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги зі строком виникнення більше 12 місяців, яка обліковувалась на рах.361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» та рах.685 «Розрахунки з іншими дебіторами». Вся довгострокова заборгованість наведена за номінальною вартістю.

тис.грн

Найменування статей 2013 р. 2012 р.

Розрахунки з покупцями

Розрахунки з постачальниками

Резерв сумнівних боргів

Податковий кредит за сплаченими авансами більше 12 міс.(рах.644)

Розрахунки з інш. дебіторами 705

239016

-35467

-39448

195 -

-

-

-

-

-

Разом 165001 -

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про довгострокову дебіторську заборгованість станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

#### 7. Виробничі запаси

тис.грн

Найменування статей 2013 р. 2012 р.

Виробничі запаси 7946 4937

Незавершене виробництво 71291 41889

Готова продукція 11 51

Товари 2945 3890

Разом 82193 50767

До наведеного вище переліку включено запаси, відображені за історичною собівартістю. Запаси в обороті, передані у заставу по Договору №151211Z80 від 25.07.2011 р., як забезпечення виконання зобов'язань ТОВ «КОМО-Експорт» за Генеральною угодою від 26.06.2007 р. №151207N4 обліковуються відповідно до умов вищевказаних Договорів, балансова вартість останніх по даним фінансового обліку складає 106 481 тис.грн.

На нашу думку, розкриття інформації про виробничі запаси станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси» .

#### 8. Дебіторська заборгованість

Статтю «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», наявну в українській формі балансу, перекласифіковано в статті із відокремленням довгострокової дебіторської заборгованості

Статтю «Інша поточна дебіторська заборгованість», наявну в українській формі балансу, перекласифіковано на наступні статті із відокремленням :

- довгострокова дебіторська заборгованість;
- дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків;
- інша поточна дебіторська заборгованість.

тис.грн

Найменування статей 2013 р. 2012 р.

Торгова дебіторська заборгованість 29157 81658

Дебіторська заборгованість за авансами постачальників 7039 231400

Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 119565 299572

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про дебіторську заборгованість станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

9.Гроші та їх еквіваленти
тис.грн
Найменування статей 2013 р. 2012 р.
Кошти на рахунках в банку 277
8
Кошти у касі -
-
Кошти в дорозі -
-
Разом 277
8

Грошові кошти складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках, на нашу думку, зміст статті «Грошові кошти і їх еквіваленти» відповідають вимогам МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

#### 10.Витрати майбутніх періодів

Відображені витрати майбутніх періодів, що мали місце протягом 2013 року, належать до наступних звітних періодів.  
Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів

На думку аудитора:

а/нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2013 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо активів Компанії, фінансовий звіт за 2013 рік в цілому справедливо і достовірно відображає інформацію про наявні необоротні та оборотні активи загальною сумою 574178 тис.грн. станом на 31.12.2013 року.

б/Компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення у фінансовій звітності.

Г/Розкриття інформації за видами пасивів

#### 11.Власний (акціонерний) капітал

Сума власного капіталу відображена у фінансовій звітності 2013 року достовірно. До складу власного капіталу Компанії станом на 31.12.2013 року входять: статутний капітал в розмірі 14090 тис.грн., нерозподілений прибуток/збиток в розмірі -112807 тис.грн.

#### Зареєстрований капітал

Розмір зареєстрованого статутного капіталу Компанії, відображений в бухгалтерському обліку, відповідає даним установчих документів. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за №28/17/11/10 від 01.09.2010 р. видане Рівненським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Зазначене Свідоцтво у зв'язку із зміною найменування емітента та обрання бездокументарної форми існування акцій анульоване та замінене на Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за №28/17/11/10, видане РТУ ( дата реєстрації 18 жовтня 2011 р.); акції – прості іменні; кількість акцій – 2683750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 5,25 грн. кожна. Акції Компанії існують виключно в без документарній формі, внесені до Загального реєстру випуску цінних паперів.

Акції попередньої емісії сплачені в повному обсязі в установлені законодавством терміни.

Всі проведені внески до Статутного фонду в бухгалтерському обліку відображені відповідно до чинного законодавства.  
Компанія не здійснювала операцій з випуску цінних паперів, які потребують забезпечення.

Проведена аудиторська перевірка формування та сплати Статутного фонду показала, що:

- використання коштів, внесених до Статутного капіталу є таким, що не суперечить статутним документам та рішенням загальних зборів учасників товариства;
- при формуванні Статутного фонду акціонерами не залучалися векселі та кошти, отримані в кредит, позику, заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи;
- записи по аналітичних рахунках 40 „Статутний капітал” і 46 „Неоплачений капітал” проводилися в обліку вчасно;
- зміну номіналу акцій акціонерне товариство (з часу свого утворення) не проводило;
- в 2013 році оголошення та виплата дивідендів за 2012 р. не проводилась;
- в 2013 р. відбувалася зміна прав власності на цінні папери (дарування 1 (однієї) акції номіналом 5,25 грн.);
- додаткового випуску акцій, викупу акцій власної емісії в 2013 р. акціонерне товариство не проводило;
- договорів з торгівцями цінних паперів у 2013 р. не заключало.

Сальдо по розрахункам з засновниками відсутнє, залишку на 31.12.2013 р. немає.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій Компанії:

Найменування
Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2013 Сума
станом на 31.12.2013 Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2012 Сума
станом на 31.12.2012

Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Frontier Holding Ltd). Адреса: Кіпр,  
3105, Лімасоль, Авеню Корт, 2поверх, вулиця, Арх. Макаріу 111, Кількість акцій у володінні 2681543 штук. Номінальна вартість акції 5,25грн. Загальна  
номінальна вартість 14 078 100,75 грн.

Інші акціонери. Кількість акцій у володінні 2207 штук. Номінальна вартість акції 5,25 грн. Загальна номінальна вартість акцій 11586,75 грн.

99,92

0,08

14078

12

99,92

0,08

14078

12

Разом 14 090 14 090

Резервний капітал не створений.

Стаття «Додатковий капітал» потребувала перекласифікації на:

- капітал у дооцінках;

- залишок індексації основних засобів 1996 року;

- вартість основних засобів, безкоштовно отриманих Компанією;

тис.грн

Найменування статей 2013 р. 2012 р

Зареєстрований капітал 14090 14090

Капітал у дооцінках - -

Резервний капітал - -

Нерозподілений прибуток -112807 -68778

Разом -98717 -54688

Станом на 31.12.2013 р. нерозподілений Компанією збиток склав 112807 тис.грн.

#### Облік фінансових результатів

Фінансові результати діяльності Компанії, відображені у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, сформовані із дотриманням положень МСФЗ. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік Компанія отримала збиток в сумі 51 635 тис.грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал Компанії станом на 31.12.2013 р. в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до чинного законодавства України. Ми отримали достатню впевненість в тому, що твердження управлінського персоналу Компанії про те, що статутний капітал станом на 31.12.2013 р. сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, є достовірним.

12.Інші довгострокові фінансові зобов'язання

В 2012 році Компанія провела розміщення облігацій серії А у кількості 400 облігацій номінальною вартістю 500 000 грн. Відсоткова ставка за

облігаціями становила 20% річних. Термін початку та закінчення погашення облігацій – з 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р. Виплата процентного доходу здійснюється щомісячно починаючи з січня 2013 р. Протягом 2012 року Компанія нарахувала 10 820 тис. грн. відсотків по облігаціям , які були повністю сплачені в 2013 році.

Протягом 2013 року нараховано 40 000 тис.грн. відсотків по облігаціям , які були повністю сплачені в 2013 році. Станом на 31 грудня 2013 року заборгованість з відсоткового доходу за облігаціями відсутня. Справедлива вартість облігацій відповідає їх балансовій вартості.

Щодо заборгованості станом на 31.12.2012 р. по простому безвідсотковому векселю номіналом 7 880 тис. грн., то в 2013 році вексель повністю погашено грошовими коштами.

Станом на 01 січня 2013 р. в Компанії вексельна заборгованість складала 6 167 тис. грн. Оскільки на початок звітного року ця заборгованість була оцінена за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, яка складала 17,75%, протягом 2013 року Компанія нарахувала 1712 тис. грн. відсотків від дисконтування вексельної заборгованості.

Станом на 31 грудня 2013 року в Компанії рахується заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги, строк непогашення якої становить більше 12 місяців. Відповідно до МСФЗ така заборгованість є довгостроковою.

Станом на 31 грудня ця заборгованість включала наступне:  
тис. грн.

Найменування статей 2013 р. 2012 р.  
Довгострокові векселі видані - 6167  
Торгівельна кредиторська заборгованість 1 820  
Передоплати отримані 167 240 -  
Інша кредиторська заборгованість 168 580 -  
Довгострокові облігації 200 000 200000  
Довготермінові зобов'язання по фінансовій оренді 1 173 -  
Довгострокові забезпечення витрат персоналу - 941  
Разом 538813 207108

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

### 13. Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість визнана в балансі за номінальною вартістю. Керівництво Компанії вважає , що номінальна вартість кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Станом на 31 грудня 2013 р. ці статті балансу включали наступне:  
тис. грн.

Найменування статей 2013р 2012 р  
Торгівельна кредиторська заборгованість 57 528 156741  
Разом 57 528 156741

Вся торговельна та інша кредиторська заборгованість є поточною.

На нашу думку, розкриття інформації про поточну кредиторську заборгованість станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

### 14. Поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом

До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо сплати до бюджету поточного податку на прибуток, плати за землю, податку на додану вартість, інших податків.

Станом на 31 грудня 2013 року зобов'язання по розрахунках з бюджетом складаються з таких компонентів:  
тис.грн

Найменування статей 2013 р 2012 р  
Податок на додану вартість 1272 1656  
Податок на прибуток 69 310  
Податок на доходи фізосіб - 217  
Інші податки, штрафи та пені 46 35  
Разом 1387 2218

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 12 «Податки на прибуток» .

### 15. Поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці

До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо виплат працівникам заробітної плати та нарахувань на неї.

Станом на 31 грудня 2013 року зобов'язання щодо виплат працівникам складаються з таких компонентів:  
тис.грн

Найменування статей 2013 р 2012 р.  
Зобов'язання з оплати праці 1303 1029  
Податок з доходів 216 -  
ЄСВ 590 -  
Разом 2 109 1029

На нашу думку, розкриття інформації про поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 19 «Виплати працівникам» .

### 16. Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення виплат персоналу на виплату відпусток в 2013р. включали:  
тис. грн.

Найменування статей 2013 р. 2012 р.  
Початкове сальдо 941 -  
Нараховано 3559 -  
Використано (1048) -



На звітну дату 3452 -

На нашу думку, розкриття інформації про забезпечення виплат персоналу станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

#### 17. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2013 р. включали наступне:  
тис. грн.

Найменування статей 2013 р 2012 р  
Заборгованість за придбані векселі - 276262  
Заборгованість за договорами про відступлення права вимоги 28754 -  
Заборгованість з комітентами - 5014  
Інша заборгованість інші компанії 40852 20750  
Разом 69 606 302026

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами зобов'язань

На думку аудитора:

а/ нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2013 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо зобов'язань Компанії, фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання загальною сумою 574178 тис. грн. відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

б/ Компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань та їх відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2013 року.

#### 18. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Для узагальнення інформації про доходи від реалізації товарів, робіт, послуг Компанія використовує рахунки класу 7 «Доходи і результати діяльності». Доходи відображаються у фінансовій звітності та включаються до Звіту про фінансові результати згідно з принципом нарахування в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Формування у фінансовому обліку інформації про доходи підприємства здійснюється згідно норм і положень МСБО 18 «Дохід» .

Витрати Компанії відображаються за методом нарахування.

Доходи від основних видів діяльності компанії включали наступні статті:

тис. грн.  
Найменування статей 2013 р 2012 р  
Реалізація готової продукції 716 726 603011  
Реалізація товарів та матеріалів 8 601 14993  
Доходи від реалізації робіт та послуг 1070 1333  
Разом 726 397 619337

#### 19. Інші операційні доходи та витрати: операційні витрати за 2013 рік становили:

тис. грн.  
Найменування статей 2013р 2012 р  
Знецінення запасів 34 156  
Витрати від списання дебіторської заборгованості 362 -  
Витрати від курсових різниць, нетто 21 -  
Визнані штрафи, пені 117 164  
Інші операційні витрати 481 422  
Резерв сумнівних і безнадійних боргів 55 277 -  
Разом 56292 742

Операційні доходи за 2013 рік становили:

тис. грн.  
Найменування статей 2013р 2012 р  
Дохід від курсових різниць, нетто - 486  
Дохід (за мінусом собівартості) від вибуття запасів 51 15  
Дохід від списання кредиторської заборгованості 624 144  
Інші операційні доходи 18 84  
Разом 693 729

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про доходи станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

#### 20. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації від основних видів діяльності Компанії включала наступні статті:

тис. грн..  
Найменування статей 2013р 2012 р  
Собівартість реалізація готової продукції 655417 579109  
Собівартість реалізація товарів та матеріалів 8562 17923  
Реалізація робіт та послуг 475 696  
Разом: 664454 597728

У складі собівартості реалізації визнано собівартість реалізованої готової продукції товарів, доходи від реалізації яких включено до розділу «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)».

Наднормативних виробничих витрат запасів Компанія в 2013 р. не понесла.

## 21.Адміністративні витрати

Станом на 31 грудня 2013 року адміністративні витрати складаються з таких компонентів:

тис.грн
Найменування статей 2013р 2012 р.
Матеріальні витрати 346 181
Витрати на оплату праці 1753 1727
Витрати на соціальне страхування 651 633
Знос необоротних активів та ремонт 291 290
Послуги банку 320 155
Відрядження, госпвитрати 165 110
Забезпечення 372 125
Податки та збори 382 181
Інші витрати 2078 3254
Разом 6358 6656

У складі адміністративних витрат відображено витрати понесені на утримання адміністративно-управлінського персоналу.

## 22.Витрати на збут

Станом на 31 грудня 2013 року витрати на збут складаються з таких компонентів:

тис.грн
Найменування статей 2013 р 2012 р.
Матеріальні витрати 380 508
Витрати на оплату праці 34 79
Витрати на соціальне страхування 12 32
Знос необоротних активів та ремонт 7 5
Інші витрати 3165 22666
Разом: 3598 23290

У складі витрат на збут відображено витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) готової продукції та товарів.

## 23.Фінансові витрати

Станом на 31 грудня 2013 року фінансові витрати складаються з :

тис.грн
Найменування статей 2013 р 2012 р.
Витрати на сплату процентів по кредитних угодах 7996 554
Витрати на сплату процентів по облігаціях 40009 10874
Відсотки від дисконтування векселів виданих - 930
Разом: 48005 12358

## 24 .Події після звітного періоду

Компанія своєчасно проводить відвантаження продукції, тому за 2013 р. договорів, які були укладені, але не виконані – не має. Єдиним важливим чинником, що може вплинути на фінансову звітність 2013 р. та спричинити невиконання контрактних зобов'язань, що виникли станом на 31.12.2013 року є політична ситуація в Україні, яка має негативний вплив на товарні ринки та банківський сектор.

## 25.Операції з пов'язаними сторонами

Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами, які знаходяться під спільним контролем власників Групи компаній «Комо». Під час здійснення звичайної діяльності існують наступні види угод та операцій с такими пов'язаними сторонами:

- продаж готової продукції та надання послуг;
- придбання сировини та матеріалів;
- надання та отримання кредитів та позик.

Умови операцій купівлі-продажу з пов'язаними сторонами визначаються виходячи із положень договорів, що є специфічними для кожної угоди.

Характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що передбачає загальний контроль власників Групи компаній «Комо».

Перелік пов'язаних сторін в обліковій політиці визначений Компанією, сутність таких відносин враховується.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами:

тис.грн
Стаття 2013 р 2012 р
Продаж товарів, робіт, послуг 391 630858
Купівля товарів, робіт, послуг 56817 108532

Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості за контрактними цінами.

На нашу думку, розкриття інформації Компанією щодо зв'язаних осіб станом на 31.12.2013 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».

## 26. Інша інформація в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність

Під час виконання завдання аудитори здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю 2013 року та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». В ході аудиту не встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю 2013 року та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

## 27. Потенційні зобов'язання, операційні, валютні ризики

### Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Компанії може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, інвестицій наявних для продажу, дебіторської заборгованості а також інших фінансових активів.

Грошові кошти Компанії, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Дебіторська заборгованість відображені за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Оцінка кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму. Моніторинг та аналіз кредитного ризику Компанії проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві

### Ризик ліквідності

Компанія аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Компанія перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Компанії були грошові потоки від операційної діяльності.

### Валютний ризик

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Компанія підпадала під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань і відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають операції з реалізації та придбання Компанії, деноміновані в іноземних валютах.

Станом на 31 грудня 2013 року офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав 7,9930 грн. за один долар США (31 грудня 2012 року - 7,9930 грн.), 11,0415 грн. за один євро (31 грудня 2012 року – 10,5372 грн.), 0,24497 за один російський рубль (31 грудня 2012 року – 0,2632 грн.).

Компанія не здійснює операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

## 28. Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає в якості відповідача та позивача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

## Д/ Розкриття інформації про фінансовий облік та звітність

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Компанії загалом відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996, Положенню «Про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку» №88 від 24.05.1995 р та Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку. Організація бухгалтерського обліку, аналізу та контролю здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 02 січня 2013 року №2/1. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились.

Система оподаткування в 2013 р. – загальна.

Всі показники фінансової звітності є порівняльними з аналогічними показниками в інших фінансових не бухгалтерських звітах.

При проведенні інвентаризації 2013 року Компанія отримала від більшості дебіторів та кредиторів підтвердження їх поточної заборгованості, відповідно аудиту представлені докази реальності сальдо по дебіторах та кредиторам станом на 31.12.2013 року .

Аналіз відповідності стану бухгалтерського обліку, його організації відповідно до чинного законодавства показав, що:

- усі рахунки в балансі використовуються за призначенням, а економічний зміст відповідає характеру і призначенню рахунків;
- стан організації бухгалтерського обліку адекватний законодавчим та нормативним актам та забезпечує достовірне та повне відображення операцій на основі первинних документів.

Фінансова звітність 2013 р. складалася відповідно до моделі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку України з дотриманням принципів:

- автономності підприємства;
- безперервності діяльності;
- періодичності;
- історичної собівартості;
- нарахування та відповідності доходів і витрат;
- повного висвітлення;
- послідовності;
- превалювання змісту над формою;
- єдиного грошового вимірника.

Директор : Клочек Н.Г.  
( Сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350)

м.Рівне, Україна,

17 березня 2014 р.

