

# 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)

28.04.2015

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 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, 35600, Рівненська область, - , м.Дубно, 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		25.04.2015	
		(дата)	
2. Річна інформація опублікована у			
	80(2084), Офіційне друковане видання "Відомості НКЦПФР"	28.04.2015	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)	
3. Річна інформація розміщена на сторінці	dubnomoloko.pat.ua	в мережі Інтернет	28.04.2015
	(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	
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. 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації - в звітному періоді особлива інформація не виникала. 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)	766
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 роботи (років)**	10
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймав директора фінансового ТОВ «Кредит Комплект Груп», заступника директора з фінансів ТОВ «Універсальні дистриб'ютерні системи»
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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, Старомиським РВ УМВС України у Вінницькій області
4) рік народження**	1961
5) освіта**	Вища, Одеський технологічний інститут харчової промисловості ім.М.В.Ломоносова
6) стаж роботи (років)**	35
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	комерційний директор МПП «Техалмаз»
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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 роботи (років)**	29
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймав посаду заступника генерального директора з маркетингу та розвитку ТзОВ <ТД <Західна молочна група>

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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 роботи (років)**	16
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймала посаду директора юридичного департаменту ТзОВ <Континіум>
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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 роботи (років)**	14
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Обіймала посаду головного юрисконсульта департаменту правової безпеки ТзОВ <Континіум>
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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, 10.10.1996, Соснівським РВ УМВС України у Черкаській обл
4) рік народження**	1979

5) освіта**	Вища, Тернопільська академія народного господарства
6) стаж роботи (років)**	14
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Начальник відділу обліку та аудиту ТзОВ ТД «Західна молочна група»
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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**	д/н
5) освіта**	д/н
6) стаж роботи (років)**	0
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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, 21.06.1996, Канівським МРВ УМВС України в Черкаській обл.
4) рік народження**	1971
5) освіта**	Вища, Міжнародний інститут менеджменту
6) стаж роботи (років)**	22
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Радник з питань бізнесу ТОВ «Європейські молочні технології», голова правління ВАТ «Київський ММЗ №3»
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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».

\* 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, НЕ313457, 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, Старомиським 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
Усього			2681545	99.90008	2681545	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	18.07.2014	
Кворум зборів**	99.9181	

Опис	<p>За пропозицією акціонера, який володіє більш як 5% простих іменних акцій (голосів) Товариства, у порядку денний було внесено зміни, а саме викладено питання 7 в новій редакції.</p> <p>Порядок денний загальних зборів акціонерів Товариства із внесеними відповідно до законодавства змінами:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання членів лічильної комісії. Затвердження умов Договору із депозитарною установою 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.Звіт Виконавчого органу за 2013 рік. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2013р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Звіту Виконавчого органу, Наглядової Ради.</li> <li>5.Затвердження річного звіту за 2013 рік.</li> <li>6. Порядок розподілу прибутку (визначення порядку покриття збитків) Товариства за 2013р.</li> <li>7. Прийняття рішення про затвердження укладених з АТ «Укресімбанк» правочинів до договорів застави/іпотеки та поруки, укладених між ПАТ «Дубномолоко» та АТ «Укресімбанк», в забезпечення кредитних зобов'язань ТОВ «Комо-Експорт» за Генеральною угодою №151207N4 від 26.06.07р.укладеного між ТОВ «Комо-Експорт» та АТ «Укресімбанк» (ліміт в розмірі 446 892 685,0 грн.) у зв'язку із продовженням строку дії Генеральної угоди на 5 років-до червня 2019 року.</li> <li>8. Прийняття рішення щодо входження у якості сторони - Позичальника до Генеральної кредитної угоди №151207N4 від 26.06.2007, укладеної між АТ «Укресімбанк» та ТОВ «Комо-експорт» (ліміт в розмірі еквіваленту 446 892 685,0 грн.) та щодо переукладання, у зв'язку з вищевикладеним, всіх договорів забезпечення, що укладені між ПАТ «Дубномолоко» та АТ «Укресімбанк» в забезпечення кредитних зобов'язань ТОВ «Комо-експорт» за Генеральною Угодою №151207N4 від 26.06.07р.</li> <li>9. Прийняття рішення щодо надання в забезпечення виконання зобов'язань за Генеральною кредитною угодою №151207N4 від 26.06.2007р., майна ПАТ «Дубномолоко».</li> <li>10. Прийняття рішення щодо укладання відповідних правочинів до договорів застави/іпотеки, укладених між АТ «Укресімбанк» та ПАТ «Дубномолоко», щодо актуалізації вартості заставного майна з урахуванням проведеної переоцінки.</li> <li>11. Надання згоди та повноважень Голові правління (або іншій особі, - на підставі відповідної довіреності) на укладення (підписання) всіх необхідних правочинів.</li> <li>12. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати проведення цих загальних зборів акціонерів.</li> </ol> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрати лічильну комісію з кількості 3 особи, персональним складом: Голова комісії - Стахів Р.Р., член комісії - Жеребець І.В., член комісії - Новосад Ю.Ф.</li> </ol> <p>Затвердити укладений з ПрАТ ФА «СХІД-ІНВЕСТ» Договір про виконання інформаційних операцій щодо проведення емітентом загальних зборів акціонерів № 02/13_Р від 11.03.2014 року щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2.Обрати Головою загальних зборів представника акціонера - юридичної особи, Голови наглядової ради - Ковальчука В.С., секретарем - представника акціонера фізичної особи, члена Наглядової ради - Созонока Т.М.</li> <li>3.Затвердити Порядок проведення та регламент роботи загальних зборів акціонерів ПАТ «ДУБНОМОЛОКО»</li> <li>4.Затвердити Звіт Виконавчого органу Товариства за 2013 рік.</li> </ol> <p>Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>5.Затвердити річний звіт Товариства за 2013 рік.</li> <li>6.Отриманий Товариством у 2013 році збиток в сумі 65 470,0 тис грн. покривати за рахунок можливих прибутків майбутніх періодів. Нарахування та виплату дивідендів не здійснювати.</li> <li>7.Прийняти рішення про затвердження/укладення договорів про внесення змін, що укладені/укладаються до діючих договорів застави/іпотеки, поруки, укладених між Г1АТ «Дубномолоко» та АТ «Укресімбанк» в якості забезпечення виконання зобов'язань ТОВ «Комо-експорт» перед АТ «Укресімбанк» за Генеральною угодою №151207N4 від 26.06.07р., з лімітом заборгованості 446 892 685, 00 грн. ( надалі - Генеральна угода) у зв'язку з продовженням строку дії Генеральної угоди на строк до 25.06.2019 року (на 5 років).</li> <li>8.Товариству ввійти в якості сторони - Позичальника до Генеральної угоди № 151207N4 від 26.06.2007р., укладеної між АТ «Укресімбанк» та ТОВ «Комо-Експорт» (ліміт в розмірі еквіваленту 446 892 685,00 грн.) та, у зв'язку з цим, переукласти всі договори забезпечення, що укладені між ПАТ «Дубномолоко» та АТ «Укресімбанк» в забезпечення кредитних зобов'язань ТОВ «Комо-Експорт» за Генеральною угодою №151207N4 від 26.06.2007р.</li> <li>9.Передати в заставу АТ «Укресімбанк» в забезпечення виконання зобов'язань за Генеральною кредитною угодою №151207N4 від 26.06.2007р. майно (обладнання), яке належить ПАТ «Дубномолоко», а також те, що буде набуте Товариством відповідно до контрактів, які будуть фінансуватися за рахунок кредитних коштів АТ «Укресімбанк».</li> <li>10.Укласти всі необхідні правочини (договори, додаткові угоди) до договорів застави/іпотеки, укладених між ПАТ «Дубномолоко» та АТ «Укресімбанк», в тому числі щодо актуалізації вартості заставного майна з урахуванням проведеної переоцінки.</li> <li>11.Надати згоду та повноваження Голові правління Товариства Волошину Олегу Миколайовичу (або іншій особі, - на підставі відповідної довіреності) укласти та підписати від імені Товариства з АТ «Укресімбанк» усі правочини (договори (угоди), рішення про укладення яких прийняте цими загальними зборами акціонерів, а також інші пов'язані з їх оформленням документи на умовах, погоджених сторонами.</li> <li>12. Товариство має право вчиняти правочини, передбачені пунктом 12.1. цього протоколу, щодо яких Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, тільки за умови прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про вчинення (надання попереднього письмового дозволу (згоди) на вчинення) кожного правочину, оформленого у вигляді протоколу.</li> </ol> <p>Схвалити та уповноважити Наглядову раду Товариства протягом одного року з дати прийняття Загальними зборами Товариства рішення про попереднє схвалення правочинів, передбачених пунктом 12.1 цього протоколу, приймати рішення про вчинення (надання попереднього письмового дозволу (згоди) на вчинення) кожного правочину.</p>
------	---

Укладання Товариством у подальшому додаткових договорів (угод)/договорів про внесення змін до укладених договорів (правочинів), договорів (угод) про розірвання укладених договорів (угод), які змінюють основні умови правочинів або припиняють дію правочинів, передбачених пунктом 12.1 цього протоколу, здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів Товариства.  
По всіх питаннях порядку денного голосували "за" одноголосно.

\* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	25.12.2014	
Кворум зборів**	99.9996	
Опис	<p>За пропозицією акціонера, який володіє більш як 5% простих іменних акцій (голосів) Товариства, у порядок денний було внесено зміни, а саме доповнено порядок денний двома питаннями.</p> <p>5. Прийняття рішення щодо укладення з АТ «Укресімбанк» договорів поручительства, де Товариство виступатиме в якості поручителя перед АТ «Укресімбанк» за зобов'язаннями ТОВ «Українська сирна компанія» та/або ТОВ «КОМО Україна» за кредитними договорами, що будуть укладені між ТОВ «Українська сирна компанія», ТОВ «КОМО Україна» та АТ «Укресімбанк».</p> <p>6. Надання згоди та повноважень Голові правління або виконуючому обов'язки Голови правління на укладення (підписання) вищевказаних договорів (змін та доповнень до них). Порядок денний загальних зборів акціонерів Товариства із внесеними відповідно до законодавства змінами:</p> <p>1. Про обрання членів лічильної комісії. Затвердження умов Договору із депозитарною установою 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 схвалення додаткового договору до Договору поруки N9747/31/6-15 від 22.10.2013р., укладеного між ПАТ «ДУБНОМОЛОКО» та АТ «Ощадбанк».</p> <p>5. Прийняття рішення щодо укладення з АТ «Укресімбанк» договорів поручительства, де Товариство виступатиме в якості поручителя перед АТ «Укресімбанк» за зобов'язаннями ТОВ «Українська сирна компанія» та/або ТОВ «КОМО Україна» за кредитними договорами, що будуть укладені між ТОВ «Українська сирна компанія», ТОВ «КОМО Україна» та АТ «Укресімбанк».</p> <p>6. Надання згоди та повноважень Голові правління або виконуючому обов'язки Голови правління на укладення (підписання) вищевказаних договорів (змін та доповнень до них).</p> <p>Розгляд питань порядку денного:</p> <p>1.Обрати лічильну комісію в кількості 3 особи, персональним складом: Голова комісії - Стахів Р.Р., член комісії - Жеребець І.В., член комісії - Новосад Ю.Ф. Затвердити укладений з ПрАТ ФА «СХІД-ІНВЕСТ» Договір про виконання інформаційних операцій щодо проведення емітентом загальних зборів акціонерів № 13/14_Р від 19.11.2014 року щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії.</p> <p>2.Обрати Головою загальних зборів представника акціонера - юридичної особи, Голови наглядової ради и - Ковальчука В.С., секретарем - акціонера, члена Наглядової ради - Севрук Л. В.</p> <p>3.Затвердити Порядок проведення та регламент роботи загальних зборів акціонерів ПАТ «ДУБНОМОЛОКО» .</p> <p>4.Схвалити Додатковий договір до Договору поруки №747/31/6-15 від 22.10.2013р., укладений між ПАТ «ДУБНОМОЛОКО» та АТ «Ощадбанк».</p> <p>5.«Укласти з АТ «Укресімбанк» договори поручительства, де Товариство виступатиме в яко( поручителя перед АТ «Укресімбанк» за зобов'язаннями ТОВ «Українська сирна компанія» та/або ТОВ «КОМО Україна» за кредитними договорами, що будуть укладені між ТОВ «Українська сирна компанія» та/або ТОВ «КОМО Україна» з АТ «Укресімбанк». Внести зміни до Договору поруки №8614Р6 від 29.05.2014р., укладеного з АТ «Укресімбанк», у зв'язку із внесенням змін до Кредитної угоди №8613V3 від 25.12.2013р., укладеного між АТ «Укресімбанк» та ТОВ «Українська сирна компанія».</p> <p>6.Надати згоду та повноваження Голові правління Товариства Волошину Олегу Миколайовичу (або іншій уповноваженій особі) укласти та підписати від імені Товариства з АТ «Укресімбанк» усі правочини (договори угоди, зміни та доповнення до них), рішення про укладення яких прийняте цими загальними зборами акціонерів, а також інші пов'язані з їх оформленням документи на умовах, погоджених сторонами. По всіх питаннях порядку денного голосували "за" одноголосно.</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, 04071, вул. Нижній Вал, 17/8
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) 591-04-00, 591-04-40
Факс	(044) 482-52-14
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) - 766чоловік ; 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.) – 25 272тис.грн Відносно попереднього року розмір фонду заробітної плати зменшився на 1293 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. 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>Фінансові інвестиції пов'язаним сторонам обліковуються Компанією за переоціненою вартістю на рахунку 14 «Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі». Компанія є одним із засновників ТОВ «Дубровицямолоко» (50% корпоративних прав). Балансова вартість фінансових інвестицій Материнського підприємства за внесками до статутного фонду дочірнього підприємства станом на 31.12.2014 р. складала 62 тис.грн., переоцінена вартість 98 тис. грн.</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 2014 року становить 341 886 тис. грн. Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням ПАТ "Дубномолоко" за адресою: м.Дубно, вул.Грушевського,117А. В 2014р. 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 якісна сировина 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>Фактів значної виплати штрафних санкцій в звітному періоді не було.</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>В 2014 р.Компанія уклала правочин про відступлення права вимоги № 1 від 09.12.2014 року та № 5 від 11.12.14р. щодо відступлення заборгованості в сумі 140 000 тис.грн новому кредитору ТОВ «Комо-експорт». Строк погашення заборгованості становить 31 грудня 2016 року.</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, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (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>Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента немає.</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:	164896	341886	0	0	164896	341886
будівлі та споруди	66272	121817	0	0	66272	121817
машини та обладнання	90480	208082	0	0	90480	208082
транспортні засоби	2226	4202	0	0	2226	4202
інші	5918	7785	0	0	5918	7785
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	164896	341886	0	0	164896	341886
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 31.12.2014р. становить 623891 тис.грн. Сума нарахованого зносу 282005 тис.грн.</p>					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	167454	-98717
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 більша за розмір статутного капіталу, що 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	297	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	271257	X	X
Усього зобов'язань	X	471554	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	11181тон	528355.1	83	10581 тон	585977.2	85
2	Сир плавлений	1765тон	65727.7	10.3	1765тон	63822.9	9.3
3	Суша сироватка	5851 тон	42543.9	6.7	5589тон	39617.2	5.7

\* 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	65.2
2	Паливо, електроенергія	6.5
3	невиробничі	28.3

\* 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

## 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

<p>Текст аудиторського висновку (звіту)</p>	<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА 2014 р. ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ДУБНОМОЛОКО” відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Рівне — 2015 р.</p> <p>ЗМІСТ стор. 1.ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ.....3</p> <p>2. АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ДУБНОМОЛОКО” ..... 4</p> <p>3.ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (БАЛАНС) .....13</p> <p>4.ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ.....16</p> <p>5.ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ.....19</p> <p>6.ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....21</p> <p>7.ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 РІК.....22</p> <p>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДУБНОМОЛОКО» ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>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 2014 року. Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище станом на 31 грудня 2014 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 2014 р. була затверджена її керівництвом 21 лютого 2015 року.</p> <p>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 2014 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</p> <p>.Вступний параграф Ми провели аудиторську перевірку представленого в Додатку фінансової звітності ПАТ „Дубномолоко” м. Рівне, Україна яка складається з: Звіту про фінансовий стан на 31.12.2014 р., Звіту про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився 31.12.2014 р., Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2014 р., Звіту про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31.12.2014 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-5610300000 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 31.12.2014 р 766 чол. Фінансова звітність затверджена керівництвом 25 лютого 2015 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 2014 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</p>
---	--



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 2014 р. відображає оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу політичної та економічної ситуації в Україні на діяльність та фінансове становище Компанії.

Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятися 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 Ми провели аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, а також стислого викладу 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 № 304/1 від 24 грудня 2014 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» та МСА №720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». 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 ми використовували 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 2014 року визначалися Міжнародні Стандарти Фінансової Звітності. Облік усіх операцій здійснювався згідно діючого Плану рахунків бухгалтерського обліку та положень Н(с)БО з послідувочою трансформацією такої звітності до вимог МСФЗ. Керуючись МСФЗ 1 та у відповідності з розпорядженням керівництва, Компанія обрала першим звітним періодом 2012 рік. З цієї дати фінансова звітність Компанії складалася 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 нами 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 24.12.2014 р. №304/1 «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 аудитором становить 100 тис.грн.(0,02% валюти Балансу за 2014 р.) Річна фінансова звітність 2014 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 31.12.2014 р. \* Звіт про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився 31.12.2014 р. \* Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2014 р. \* Звіт про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31.12.2014 р. \* Примітки 1 \* Регістри бухгалтерського обліку

3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал ПАТ «ДУБНОМОЛКО» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах 2014 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 вибіркоким 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 2014 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 2014 року. 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 відрізнятися від критеріїв, що застосовуються НКЦПФР. Аудитом не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2014 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 2014 рік. Можливий вплив на фінансову звітність вказаних вище обмежень не є всеохоплюючим, відповідно проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки.

5.2. Загальний висновок аудитора (модифікований) Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Компанії станом на 31.12.2014 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 2014 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 визначеною 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.

6. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів. Інша допоміжна інформація та інша відповідальність аудитора. Перевірка іншої інформації проводилася на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю виконувались запити персоналу Компанії та аналітичні процедури.

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. Під розрахунковою вартістю чистих активів Компанії розумілася величина, яка визначалася шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Фактична вартість чистих активів Компанії на кінець звітного періоду становить 167454 тис.грн., перевищує суму статутного капіталу на 153364 тис. грн. Розрахункова вартість чистих активів на 31 грудня 2014 року 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 аудитора 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». На підставі представлених Компанією документів, ми можемо зробити висновки, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та могли вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів та які визначаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється Компанією та надаються користувачам звітності. Аудитори отримали 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.

6.3 Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2014 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 лістингу/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 2014 року в Компанії не відбувалася. - зміна власників акцій, яким належить 10 та більше відсотків голосуючих акцій: не відбувалася; - 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 2014 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» мала значні правочини (10 і більше відсотків активів за даними останньої річної фінансової звітності). Вартість активів станом на 31.12.2014 р. становить 639008 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам становила 63900 тис. грн. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, повинні прийматися наглядовою радою. У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може виноситися на розгляд загальних зборів, проте в супереч вимог законодавства зазначені дії Компанією не були виконані. В 2014 році Компанією було відкрито кредитну лінію в іноземній валюті (євро) з метою використання коштів в господарській діяльності. Ліміт кредитної лінії складає 751 800 тис.євро. Процентна ставка становить 11 % річних. Термін дії до 28 квітня 2017 року. В 2014 році за даним кредитом було нараховано % в розмірі 387 тис.грн, з яких 95 тис.грн становить заборгованість на 31 грудня 2014 року. Станом на 31 грудня 2014 року основна сума заборгованості по кредитній лінії становить 10 039 тис.грн. В 2014 р.Компанія уклала правочин про відступлення права вимоги № 1 від 09.12.2014 року та №5 від 11.12.2014 р. щодо відступлення заборгованості в сумі 140 000 тис.грн новому кредитору ТОВ «Комо-експорт». Строк погашення заборгованості становить 31 грудня 2016 року. 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 31.12.2014 р. Компанія не виконала всі необхідні процедури, передбачені чинними законодавством.

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 2014 року в Компанії функціонували наступні органи управління: \* Вищий орган: Загальні збори акціонерів; \* Наглядова рада; \* Виконавчий орган: Правління Відповідно до вимог Статуту Компанія повинна створити Ревізійну комісію, проте в супереч статутним вимогам в 2014 р. така комісія не створена. 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 18.07.2014р.), позачергові 25.12.2014р. (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 в стадії розроблення; - положення про загальні збори акціонерів, про наглядову раду, про виконавчий орган (правління), про ревізійну комісію: в стадії розроблення; - станом на 31.12.2014 року Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Компанії не утворені; - при проведенні в 2014 році загальних зборів акціонерів, голосування з питань порядку денного відбувалося шляхом відкритого голосування; - кількість членів наглядової ради – 3 (три) 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 упередження, 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 в 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 2014 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 суттєвого 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 в наслідок 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 спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиками, 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 2014 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 МСБО та 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.

7. Основні відомості про аудиторську фірму Назва аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія" (ЄДРПОУ38059045) Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4510 рішенням Аудиторської палати №246/4 від 23.02.2012р. Місцезнаходження: 33014, Україна, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41; тел/факс (0362) 62-08-93; 400-543 Аудитори: Контроль якості: Клочек Н.Г. (Сертифікат серії А № 003350 від 27.04.1998 р.) Левицька С.О.. (Сертифікат серії А № 000788 від 12.2010р.) Волошин Л.В (Сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008р.) Місце проведення аудиту: м. Рівне, Дата, № договору на проведення аудиту: Договір № б/н від 23 лютого 2015 р. Дата початку проведення аудиту 26 лютого 2015 р. Дата закінчення проведення аудиту 19 березня 2015 р. Директор : Клочек Н.Г. ( Сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350) м.Рівне, Україна, 19 березня 2015 р.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 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 (МСФЗ). 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 оборотні 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 оборотних активів та груп вибуття належать оборотні 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 оборотні матеріальні активи окремо у звітності не виділяються. Вартість об'єктів, що не відповідає визначеному критерію суттєвості в момент придбання відноситься на витрати. 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 2014 року на суму 15354 тис.грн., ця стаття була перекласифікована та включена як складова до статті «Основні засоби» відповідно до вимог МСФЗ, дані відповідають Головнім книзі та ряд.1010 ф.№1Баланс станом на 31.12.2014 р.

2.Нематеріальні активи Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 року становить 125914 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку за 2014 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 2014р. становить 125895 тис.грн., що відповідає даним синтетичного та аналітичного обліку. В 2014 році Компанією проведено дооцінку НА на суму 125818 тис.грн. На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2014 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 оборотні активи”, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2014 року становить 341886 тис. грн., що відповідає ряд. 1010 форми №1 Баланс станом на 31.12. 2014 р. та даним реєстрів бухгалтерського обліку. Переоцінка основних засобів : 341052 тис.грн. (переоцінка 2014 року відображена у фінансовій звітності 2014 р. відповідно до вимог МСБО на основі ринкових цін).

Інвентаризація необоротних активів в Компанії проведена станом на 01 грудня 2014 р. згідно наказу № 85 від 24.11.2014 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 «Інвестиційна нерухомість» 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, які знаходяться у власності Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно. Первісна вартість будівель зданих в оренду складає 5680 тис.грн, амортизація 4134 тис. грн. Вищезазначена нерухомість визнається інвестиційною відповідно до вимог МСБО 40. На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість в 2014 р. в повній мірі відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». 5. Довгострокові фінансові інвестиції Фінансові інвестиції пов'язані сторонами обліковуються Компанією за переоціненою вартістю на рахунок 14 «Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі». Компанія є одним із засновників ТОВ «Дубровицямолоко» (50% корпоративних прав). Балансова вартість фінансових інвестицій Материнського підприємства за внесками до статутного фонду дочірнього підприємства станом на 31.12.2014 р. складала 62 тис.грн., переоцінена вартість 98 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 2014 р. проведена, та відповідним чином відображена при трансформації рахунків бухгалтерського обліку Материнської компанії. Іпотечних облігацій, боргових цінних паперів у Компанії станом на 31.12.2014 р. не рахується, відповідно, зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами відсутні. В управлінні Компанії активи недержавних пенсійних фондів станом на 31.12.2014 р. відсутні. На нашу думку, розкриття інформації про фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 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 2014 р. 2013 р. Розрахунки з покупцями Розрахунки з постачальниками Резерв сумнівних боргів Податковий кредит за сплаченими авансами більше 12 міс.(рах.644) Розрахунки з інш. Дебіторами 432 3641 0 0 1090 705 239016 -35467 -39448 195 Разом 5163 165001 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про довгострокову дебіторську заборгованість станом на 31.12.2014 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 2014 р. 2013 р. Виробничі запаси 8810 7946 Незавершене виробництво 56600 71291 Готова продукція 8424 11 Товари 1796 2945 Разом 75630 82193 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 10207 тис.грн. На нашу думку, розкриття інформації про виробничі запаси станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси». 8. Поточна 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 2014 р. 2013 р. Торгова дебіторська заборгованість 62467 29157 Дебіторська заборгованість за авансами постачальників 7126 7039 Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 6198 119565 З бюджетом 2 0 Разом 75793 155761 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про дебіторську заборгованість станом на 31.12.2014 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 2014 р. 2013 р. Кошти на рахунках в банку 12301 277 Кошти у касі - - Кошти в дорозі - - Разом 12301 277 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 2014 року, належать до наступних звітних періодів та перекласифіковані в інші оборотні активи. Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів На думку аудитора: а/нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2014 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо активів Компанії, фінансовий звіт за 2014 рік в цілому справедливо і достовірно відображає інформацію про наявні необоротні та оборотні активи загальною сумою 639008 тис.грн. станом на 31.12.2014 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 2014 року достовірно. До складу власного капіталу Компанії станом на 31.12.2014 року входять: статутний капітал в розмірі 14090 тис.грн., Капітал у дооцінках в розмірі 276022 тис.грн. та нерозподілений прибуток/збиток в розмірі 122658 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 №28/17/1 1/10, видане РТУ ( дата реєстрації 18 жовтня 2011 р.); акції – прості іменні; кількість акцій –2683750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 5,25 грн. кожна. Привілейованих акцій не має. Акції Компанії існують виключно в бездокументарній 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. Кількість акцій упродовж 2014 року не змінювалась. 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 2014 році оголошення та виплата дивідендів не проводилась; - в 2014 р. відбувалася зміна прав власності на цінні папери (дарування 1 (однієї) акції номіналом 5,25 грн.); - додаткового випуску акцій, викупу акцій власної емісії в 2014 р. акціонерне товариство не проводило; - договори з торговцями цінних паперів у 2014 р. не заключало. Відповідно до п.24 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах інфляції» складові частини власного капіталу (крім нерозподіленого прибутку та будь-якої дооцінки) перераховуються з використанням загального індексу цін з дати, коли ці складники були внесені або виникли іншим чином. Тобто, статутний капітал Компанії підлягає відповідному коригуванню, яке виконується як добуток вартості статутного капіталу на загальний індекс інфляції з дати створення Компанії до 31.12.2000 року. Проте, аудитор не виконали таких процедур, так як враховуючи вимоги діючого законодавства України стосовно можливості зміни Статутного капіталу тільки у разі проведення відповідних реєстраційних змін, коригування статутного капіталу Компанією не виконувалось. Сальдо по розрахункам з засновниками станом на 31.12.2014 р. відсутнє. 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). Кількість акцій у володінні 2681543 штук. Номінальна вартість акції 5,25грн. Інші акціонери. Кількість акцій у володінні 2207 штук. Номінальна вартість акції 5,25 грн. 99,92 0,08 14078 12 99,92 0,08 14078 12 Разом 14 090 14 090 Резервний капітал не створювався. Стаття «Додатковий капітал» потребувала перекласифікації на: - капітал у дооцінках; - залишок індексації основних засобів 1996 року; тис.грн Найменування статей 2014 р. 2013 р Зареєстрований капітал 14090 14090 Капітал у дооцінках 276022 - Резервний капітал - - Нерозподілений прибуток -122658 -112807 Разом 167454 -98717

Облік фінансових результатів Фінансові результати діяльності Компанії, відображені у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, сформовані із дотриманням положень МСФЗ. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2014 рік Компанія отримала збиток в сумі 1 539 тис.грн. На нашу думку, інформація про власний капітал Компанії станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 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 щоквартально починаючи з січня 2013 р. Протягом 2014 року компанія нараховувала 23 250 тис. грн. відсотків по облігаціям, які були повністю сплачені в 2014 році. Справедлива вартість облігацій відповідає їх балансовій вартості. В 2014 році Компанією було відкрито кредитну лінію в іноземній валюті (євро) з метою використання коштів в господарській діяльності. Ліміт кредитної лінії складає 751 800 тис.євро. Процентна ставка становить 11 % річних. Термін дії до 28 квітня 2017 року. В 2014 році за даним кредитом було нараховано % в розмірі 387 тис.грн, з яких 95 тис.грн становить заборгованість на 31 грудня 2014 року. Станом на 31 грудня 2014 року основна сума заборгованості по кредитній лінії становить 10 039 тис.грн. В 2014 р.Компанія уклала правочин про відступлення права вимоги № 1 від 09.12.2014 року та № 5 від 11.12.14р. щодо відступлення заборгованості в сумі 140 000 тис.грн новому кредитору ТОВ «Комо-експорт». Строк погашення заборгованості становить 31 грудня 2016 року. Станом на 31 грудня 2014 р. в Компанії заборгованість за фінансовою орендою склала 858 тис.грн. Протягом 2014 року за фінансовою орендою Компанія нараховувала і сплатила відсотки в сумі 365 тис.грн. Станом на 31 грудня 2014 року в Компанії рахується заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги, строк непогашення якої становить більше 12 місяців в сумі 38593 тис.грн. Відповідно до М(С)БО така заборгованість є довгостроковою. Станом на 31 грудня 2014 року ця заборгованість включала наступне: тис. грн. Найменування статей 2014 р. 2013 р. Кредити в іноземній валюті 10039 - Торгівельна кредиторська заборгованість 38593 1 820 Передоплати отримані - 167 240 Інша кредиторська заборгованість 140000 168 580 Довгострокові облігації 200 000 200 000 Довготермінові зобов'язання по фінансовій оренді 858 1 173 Разом 389490 538813 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші довгострокові фінансові зобов'язання станом на 31.12.2014 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 2014 р. ці статті балансу включали наступне: тис. грн. Найменування статей 2014р 2013 р Торгівельна кредиторська заборгованість 45725 57 528 Разом 45725 57 528 Вся торговельна та інша кредиторська заборгованість є поточною. На нашу думку, розкриття інформації про поточну

кредиторську заборгованість станом на 31.12.2014 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 2014 року зобов'язання по розрахунках з бюджетом складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2014 р 2013 р Податок на додану вартість 178 1272 Податок на прибуток 84 69 Інші податки, штрафи та пені 35 46 Разом 297 1387 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом станом на 31.12.2014 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 2014 року зобов'язання щодо виплат працівникам складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2014 р 2013 р. Зобов'язання з оплати праці 1414 1303 Податок з доходів 318 216 ЄСВ 666 590 Військовий збір 34 - Разом 2432 2 109 На нашу думку, розкриття інформації про поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 19 «Виплати працівникам». 16. Забезпечення виплат персоналу Забезпечення виплат персоналу на виплату відпусток в 2014р. включали: тис. грн. Найменування статей 2014 р. 2013 р. Початкове сальдо 3452 941 Нараховано 781 3559 Використано 1852 (1048) На звітну дату 2381 3452 На нашу думку, розкриття інформації про забезпечення виплат персоналу станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. включали наступне: тис. грн. Найменування статей 2014 р 2013 р Заборгованість за договорами про відступлення права вимоги - 28754 Заборгованість з комітентами - - Інша заборгованість інші компанії 155 40852 Разом 155 69 606 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014 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 2014 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 471554 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 31.12.2014 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 за 2014 рік включали наступні статті: тис. грн. Найменування статей 2014 р 2013 р Реалізація готової продукції 688 873 716 726 Реалізація товарів та матеріалів 22 667 8 601 Доходи від реалізації робіт та послуг - 1070 Повернення продукції (14 897) - Разом 696 643 726 397 19. Інші операційні доходи та витрати: операційні витрати за 2014 рік становили: тис. грн. Найменування статей 2014р 2013 р Знецінення запасів 152 34 Витрати від списання дебіторської заборгованості 12 362 Витрати від курсових різниць 1519 21 Визнані штрафи, пені 20 117 Інші операційні витрати 522 481 Резерв сумнівних і безнадійних боргів 352 55 277 Разом 2577 56292 Операційні доходи за 2014 рік становили: тис. грн. Найменування статей 2014р 2013 р Дохід від курсових різниць 29 - Дохід (за мінусом собівартості) від вибуття запасів 88 51 Дохід від списання кредиторської заборгованості 382 624 Інші операційні доходи 763 18 Разом 1262 693 На нашу думку, розкриття інформації Компанією про доходи станом на 31.12.2014 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 2014р 2013 р Собівартість реалізація готової продукції 642 954 655417 Собівартість реалізація товарів та матеріалів 22 312 8562 Реалізація робіт та послуг - 475 Разом: 665 266 664454 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 2014 р. не понесла. 21. Адміністративні витрати Станом на 31 грудня 2014 року адміністративні витрати складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2014р 2013 р. Матеріальні витрати 712 346 Витрати на оплату праці 1773 1753 Витрати на соціальне страхування 682 651 Знос необоротних активів та ремонт 426 291 Послуги банку 446 320 Відраження, госпвитрати 128 165 Забезпечення 44 372 Податки та збори 588 382 Інші витрати 1773 2078 Разом 6572 6358 У складі адміністративних витрат відображено витрати понесені на утримання адміністративно-управлінського персоналу. 22. Витрати на збут Станом на 31 грудня 2014 року витрати на збут складаються з таких компонентів: тис.грн Найменування статей 2014 р 2013 р. Матеріальні витрати 212 380 Витрати на оплату праці 3 34 Витрати на соціальне страхування 1 12 Знос необоротних активів та ремонт 2 7 Інші витрати 263 3165 Разом: 481 3598 У складі витрат на збут відображено витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) готової продукції та товарів. 23. Фінансові витрати Станом на 31 грудня 2014 року фінансові витрати складаються з : тис.грн Найменування статей 2014 р 2013 р. Витрати на сплату процентів по кредитних угодах 538 7996 Витрати на сплату процентів по облігаціях 23250 40009 Витрати на сплату процентів лізингових угодах 365 - Разом: 24153 48005 24. Події після звітного періоду Компанія своєчасно проводить відвантаження продукції, тому за 2014 р. договорів, які були укладені, але не виконані – не має. Єдиним важливим чинником, що може вплинути на фінансову звітність 2014 р. та спричинити невиконання контрактних зобов'язань, що виникли станом на 31.12.2014 року є нестабільна політична та економічна 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. 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 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». 26. Потенційні зобов'язання, операційні, валютні ризики Кредитний ризик 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'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. Компанія не здійснює операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою. 27. Висновок про безперервність Вся фінансова звітність Компанії за 2014 р. підготовлена на основі припущення, зробленого управлінським персоналом щодо безперервного функціонування підприємства в майбутньому, яке передбачає спроможність Компанії реалізувати активи та виконувати свої зобов'язання в ході здійснення звичайної діяльності. Використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності перевірено шляхом проведення фінансового аналізу діяльності згідно з МСА 570 «Безперервність». На нашу думку, фінансовий стан Компанії станом на 31.12.2014 р. можна охарактеризувати як середній рівень ліквідності та платоспроможності. Грунтуючись на отриманих аудиторських доказах, ми вважаємо, що не існує суттєвої невизначеності стосовно подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність. 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. Ймовірне існування загрози безперервності діяльності емітента пов'язане лише із зростанням чистого збитку Компанії в динаміці 2012-2014 років. Проте в 2014 році збиток Компанії значно зменшився порівняно з минулими роками, що характеризується як позитивна тенденція. 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 2014 року №1. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились. Система оподаткування в 2014 р. – загальна. Всі показники фінансової звітності є порівняльними з аналогічними показниками в інших фінансових не бухгалтерських звітах. При проведенні інвентаризації 2014 року Компанія отримала від більшості дебіторів та кредиторів підтвердження їх поточної заборгованості, відповідно аудиту представлені докази реальності сальдо по дебіторах та кредиторам станом на 31.12.2014 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 2014 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, 19 березня 2015 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	2014	2	1
2	2013	3	2
3	2012	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	так	

\* 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	так	

\* 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 щодо схвалення додаткових договорів Про надання повноважень на укладення відповідних договорів (угод).	так	

\* 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	X	

\* 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): Дані відсутні		

\* 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
			31.12.2014
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 <sup>1</sup>	766		
Одиниця виміру	тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Адреса, телефон	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 (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2014 р.

Форма N 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	86	125895
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби:	1010	164896	341886
первісна вартість	1011	389352	623891
знос	1012	224456	282005
Інвестиційна нерухомість:	1015	264	1546
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	76	98
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	165001	5163
Відстрочені податкові активи	1045	5228	0
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	335551	474588
<b>II. Оборотні активи</b>			

Запаси	1100	82193	75630
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29157	62467
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7039	7126
з бюджетом	1135	96	2
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	119565	6198
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	277	12301
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	12301
Витрати майбутніх періодів	1170	303	0
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	696
Усього за розділом II	1195	238630	164420
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	574181	639008

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	3	276022
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	-112807	-122658
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-98714	167454
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	31074

Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	538813	389490
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	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	538813	420564
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	57528	45725
за розрахунками з бюджетом	1620	1387	297
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	2109	2432
за одержаними авансами	1635	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	3452	2381
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	69606	155
Усього за розділом III	1695	134082	50990
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	574181	639008

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

(підпис)

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

			Коди
		Дата (рік, місяць, число)	31.12.2014
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Дубномолоко"	за ЄДРПОУ	05496081

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

### I. Фінансові результати

Форма N 2 Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	696643	726397
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	( 665266 )	( 664454 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	31377	61943
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	1262	693
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	( 6572 )	( 6358 )
Витрати на збут	2150	( 481 )	( 3598 )
Інші операційні витрати	2180	( 2577 )	( 56292 )
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	23009	0
збиток	2195	( 0 )	( 3612 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	342	1
Інші доходи	2240	309	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 24153 )	( 48005 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 1046 )	( 19 )

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 1539 )	( 51635 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 1539 )	( 51635 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	276019	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	-8312	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	267707	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	267707	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	266168	-51635

## III. Елементи операційних витрат

Матеріальні затрати	2500	419482	400475
Витрати на оплату праці	2505	25272	26565
Відрахування на соціальні заходи	2510	8946	8538
Амортизація	2515	15630	15967
Інші операційні витрати	2520	123909	166630
Разом	2550	593239	618175

## 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	-0.57345	-19.2398
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.57345	-19.2398
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

(підпис)

			Коди
		Дата (рік, місяць, число)	31.12.2014
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Дубномолоко"	за ЄДРПОУ	05496081

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 р.

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

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	753269	837518
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	399	410
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	399	410
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2321	3968
Надходження від повернення авансів	3020	200008	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	153	788
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 727534 )	( 759506 )
Праці	3105	( 27300 )	( 19592 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 9287 )	( 9441 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 20827 )	( 25015 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1171 )	( 1405 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 19107 )	( 18383 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 548 )	( 5227 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 197158 )	( 637 )
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	( 1669 )	( 1129 )
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-27625	27364
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	111564	157180
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	524	23683
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	4949	50432
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 17480 )	( 86180 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 554 )	( 23798 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 44059 )	( 40054 )
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	54944	81263
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	129613	20000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	345	2
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 121202 )	( 69000 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 24051 )	( 59360 )
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	-15295	-108358
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	12024	269
Залишок коштів на початок року	3405	277	8
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	12301	277

Примітки: д/в

Керівник

Волошин О.М.

(підпис)

Головний бухгалтер

Левицький В.М.

(підпис)

### Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2014 р.

Форма N 3-н Код за ДКУД

1801006

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: Вкуп 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)



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	276019	0	0	-8312	0	0	267707
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	276019	0	0	-9851	0	0	266168
Залишок на кінець року	4300	14090	276022	0	0	-122658	0	0	167454

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 2014 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.

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 активи, 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 2014 року на суму 15354 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 31.12.2014 р.

#### 2. Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 року становить 125914 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку за 2014 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 2014р. становить 125895 тис.грн., що відповідає даним синтетичного та аналітичного обліку .

В 2014 році Компанією проведено дооцінку НА на суму 125818 тис.грн.

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2014 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 2014 року становить 341886 тис. грн., що відповідає ряд. 1010 форми №1 Баланс станом на 31.12. 2014 р. та даним реєстрів бухгалтерського обліку.

Переоцінка основних засобів : 341052 тис.грн. (переоцінка 2014 року відображена у фінансовій звітності 2014 р. відповідно до вимог МСБО на основі ринкових цін).

Інвентаризація необоротних активів в Компанії проведена станом на 01 грудня 2014 р. згідно наказу № 85 від 24.11.2014 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 «Інвестиційна нерухомість» 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, які знаходяться в власності Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно. Первісна вартість будівель зданих в оренду складає 5680 тис.грн, амортизація 4134 тис. грн. Вищезазначена нерухомість визнається інвестиційною відповідно до вимог МСБО 40 .

На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість в 2014 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 одним із засновників ТОВ «Дубровицямолоко» (50% корпоративних прав). Балансова вартість фінансових інвестицій Материнського підприємства за внесками до статутного фонду дочірнього підприємства станом на 31.12.2014 р. складала 62 тис.грн., переоцінена вартість 98 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 2014 р. проведена, та відповідним чином відображена при трансформації рахунків бухгалтерського обліку Материнської компанії.

Іпотечних облігацій, боргових цінних паперів у Компанії станом на 31.12.2014 р. не рахується, відповідно, зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами відсутні.

В управлінні Компанії активи недержавних пенсійних фондів станом на 31.12.2014 р. відсутні.

На нашу думку, розкриття інформації про фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 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 2014 р. 2013 р.
Розрахунки з покупцями
Розрахунки з постачальниками
Резерв сумнівних боргів
Податковий кредит за сплаченими авансами більше 12 міс.(рах.644)
Розрахунки з інш. Дебіторами 432
3641
0
0
1090 705
239016
-35467
-39448
195
Разом 5163 165001

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про довгострокову дебіторську заборгованість станом на 31.12.2014 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 2014 р. 2013 р.
Виробничі запаси 8810 7946
Незавершене виробництво 56600 71291
Готова продукція 8424 11
Товари 1796 2945
Разом 75630 82193

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 10207 тис.грн.

На нашу думку, розкриття інформації про виробничі запаси станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси» .

#### 8. Поточна 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 2014 р. 2013 р.  
Торгова дебіторська заборгованість 62467 29157  
Дебіторська заборгованість за авансами постачальників 7126 7039  
Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 6198 119565  
З бюджетом 2 0  
Разом 75793 155761

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про дебіторську заборгованість станом на 31.12.2014 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 2014 р. 2013 р.  
Кошти на рахунках в банку  
12301 277  
Кошти у касі - -  
Кошти в дорозі - -  
Разом  
12301 277

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 2014 року, належать до наступних звітних періодів та перекласифіковані в інші оборотні активи.

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів

На думку аудитора:

а/нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2014 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо активів Компанії, фінансовий звіт за 2014 рік в цілому справедливо і достовірно відображає інформацію про наявні необоротні та оборотні активи загальною сумою 639008 тис.грн. станом на 31.12.2014 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 2014 року достовірно. До складу власного капіталу Компанії станом на 31.12.2014 року входять: статутний капітал в розмірі 14090 тис.грн., Капітал у дооцінках в розмірі 276022 тис.грн. та нерозподілений прибуток/збиток в розмірі 122658 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. Привілейованих акцій не має. Акції Компанії існують виключно в бездокументарній 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.

Кількість акцій упродовж 2014 року не змінювалась.

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 2014 році оголошення та виплата дивідендів не проводилась;
- в 2014 р. відбулася зміна прав власності на цінні папери (дарування 1 (однієї) акції номіналом 5,25 грн.);
- додаткового випуску акцій, викупу акцій власної емісії в 2014 р. акціонерне товариство не проводило;
- договорів з торгівцями цінних паперів у 2014 р. не заключало.

Відповідно до п.24 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах інфляції» складові частини власного капіталу (крім нерозподіленого прибутку та будь-якої дооцінки) перераховуються з використанням загального індексу цін з дати, коли ці складники були внесені або виникли іншим чином. Тобто, статутний капітал Компанії підлягає відповідному коригуванню, яке виконується як добуток вартості статутного капіталу на загальний індекс інфляції з дати створення Компанії до 31.12.2000 року. Проте, аудитори не виконали таких процедур, так як враховуючи вимоги діючого законодавства України стосовно можливості зміни Статутного капіталу тільки у разі проведення відповідних реєстраційних змін, коригування статутного капіталу Компанією не виконувалось.

Сальдо по розрахункам з засновниками станом на 31.12.2014 р. відсутнє.

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).  
Кількість акцій у володінні 2681543 штук. Номінальна вартість акції 5,25грн.

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

99,92

0,08

14078

12

99,92

0,08

14078

12

Разом 14 090 14 090

Резервний капітал не створювався.

Стаття «Додатковий капітал» потребувала перекласифікації на:

- капітал у дооцінках;  
- залишок індексації основних засобів 1996 року;  
тис.грн

Найменування статей 2014 р. 2013 р

Зареєстрований капітал 14090 14090

Капітал у дооцінках 276022 -

Резервний капітал - -

Нерозподілений прибуток -122658 -112807

Разом 167454 -98717

Облік фінансових результатів

Фінансові результати діяльності Компанії, відображені у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, сформовані із дотриманням положень МСФЗ. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2014 рік Компанія отримала збиток в сумі 1 539 тис.грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал Компанії станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 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 щоквартально починаючи з січня 2013 р. Протягом 2014 року компанія нарахувала 23 250 тис. грн. відсотків по облігаціям , які були повністю сплачені в 2014 році. Справедлива вартість облігацій відповідає їх балансовій вартості.

В 2014 році Компанією було відкрито кредитну лінію в іноземній валюті (євро) з метою використання коштів в господарській діяльності . Ліміт кредитної лінії складає 751 800 тис.євро. Процентна ставка становить 11 % річних .Термін дії до 28 квітня 2017 року. В 2014 році за даним кредитом було нараховано % в розмірі 387 тис.грн, з яких 95 тис.грн становить заборгованість на 31 грудня 2014 року. Станом на 31 грудня 2014 року основна сума заборгованості по кредитній лінії становить 10 039 тис.грн.

В 2014 р.Компанія уклала правочин про відступлення права вимоги № 1 від 09.12.2014 року та № 5 від 11.12.14р. щодо відступлення заборгованості в сумі 140 000 тис.грн новому кредитору ТОВ «Комо-експорт». Строк погашення заборгованості становить 31 грудня 2016 року.

Станом на 31 грудня 2014 р. в Компанії заборгованість за фінансовою орендою склала 858 тис.грн. Протягом 2014 року за фінансовою орендою Компанія нарахувала і сплатила відсотки в сумі 365 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2014 року в Компанії рахується заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги, строк непогашення якої становить більше 12 місяців в сумі 38593 тис.грн. Відповідно до М(С)БО така заборгованість є довгостроковою.

Станом на 31 грудня 2014 року ця заборгованість включала наступне:  
тис. грн.

Найменування статей 2014 р. 2013 р.  
Кредити в іноземній валюті 10039 -  
Торгівельна кредиторська заборгованість 38593 1 820  
Передоплати отримані - 167 240  
Інша кредиторська заборгованість 140000 168 580  
Довгострокові облігації 200 000 200 000  
Довготермінові зобов'язання по фінансовій оренді 858 1 173  
Разом 389490 538813

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші довгострокові фінансові зобов'язання станом на 31.12.2014 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 2014 р. ці статті балансу включали наступне:  
тис. грн.

Найменування статей 2014р 2013 р  
Торгівельна кредиторська заборгованість 45725 57 528  
Разом 45725 57 528

Вся торговельна та інша кредиторська заборгованість є поточною.

На нашу думку, розкриття інформації про поточну кредиторську заборгованість станом на 31.12.2014 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 2014 року зобов'язання по розрахунках з бюджетом складаються з таких компонентів:  
тис.грн

Найменування статей 2014 р 2013 р  
Податок на додану вартість 178 1272  
Податок на прибуток 84 69  
Інші податки, штрафи та пені 35 46  
Разом 297 1387

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом станом на 31.12.2014 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 2014 року зобов'язання щодо виплат працівникам складаються з таких компонентів:  
тис.грн

Найменування статей 2014 р 2013 р.  
Зобов'язання з оплати праці 1414 1303  
Податок з доходів 318 216  
ЄСВ 666 590  
Військовий збір 34 -  
Разом 2432 2 109

На нашу думку, розкриття інформації про поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 19 «Виплати працівникам».

### 16.Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення виплат персоналу на виплату відпусток в 2014р. включали:  
тис. грн.

Найменування статей 2014 р. 2013 р.  
Початкове сальдо 3452 941  
Нараховано 781 3559  
Використано 1852 (1048)  
На звітну дату 2381 3452

На нашу думку, розкриття інформації про забезпечення виплат персоналу станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. включали наступне:  
тис. грн.  
Найменування статей 2014 р 2013 р  
Заборгованість за договорами про відступлення права вимоги - 28754  
Заборгованість з комітентами - -  
Інша заборгованість інші компанії 155 40852  
Разом 155 69 606

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014 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 2014 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 471554 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 31.12.2014 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 за 2014 рік включали наступні статті:  
тис. грн.

Найменування статей 2014 р 2013 р  
Реалізація готової продукції 688 873 716 726  
Реалізація товарів та матеріалів 22 667 8 601  
Доходи від реалізації робіт та послуг - 1070  
Повернення продукції (14 897) -  
Разом 696 643 726 397

19. Інші операційні доходи та витрати: операційні витрати за 2014 рік становили:  
тис. грн.

Найменування статей 2014р 2013 р  
Знецінення запасів 152 34  
Витрати від списання дебіторської заборгованості 12 362  
Витрати від курсових різниць 1519 21  
Визнані штрафи, пені 20 117  
Інші операційні витрати 522 481  
Резерв сумнівних і безнадійних боргів 352 55 277  
Разом 2577 56292

Операційні доходи за 2014 рік становили:  
тис. грн.

Найменування статей 2014р 2013 р  
Дохід від курсових різниць 29 -  
Дохід (за мінусом собівартості) від вибуття запасів 88 51  
Дохід від списання кредиторської заборгованості 382 624  
Інші операційні доходи 763 18  
Разом 1262 693

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про доходи станом на 31.12.2014 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 2014р 2013 р  
Собівартість реалізація готової продукції 642 954 655417  
Собівартість реалізація товарів та матеріалів 22 312 8562  
Реалізація робіт та послуг - 475  
Разом: 665 266 664454

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 2014 р. не понесла.

## 21.Адміністративні витрати

Станом на 31 грудня 2014 року адміністративні витрати складаються з таких компонентів:

тис.грн  
Найменування статей 2014р 2013 р.  
Матеріальні витрати 712 346  
Витрати на оплату праці 1773 1753  
Витрати на соціальне страхування 682 651  
Знос необоротних активів та ремонт 426 291  
Послуги банку 446 320  
Відрядження, госпвитрати 128 165  
Забезпечення 44 372  
Податки та збори 588 382  
Інші витрати 1773 2078  
Разом 6572 6358

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

## 22.Витрати на збут

Станом на 31 грудня 2014 року витрати на збут складаються з таких компонентів:

тис.грн  
Найменування статей 2014 р 2013 р.  
Матеріальні витрати 212 380  
Витрати на оплату праці 3 34  
Витрати на соціальне страхування 1 12  
Знос необоротних активів та ремонт 2 7  
Інші витрати 263 3165  
Разом: 481 3598

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

## 23.Фінансові витрати

Станом на 31 грудня 2014 року фінансові витрати складаються з :

тис.грн  
Найменування статей 2014 р 2013 р.  
Витрати на сплату процентів по кредитних угодах 538 7996  
Витрати на сплату процентів по облігаціях 23250 40009  
Витрати на сплату процентів лізингових угодах 365 -  
Разом: 24153 48005

## 24 .Події після звітного періоду

Компанія своєчасно проводить відвантаження продукції, тому за 2014 р. договорів, які були укладені, але не виконані – не має. Єдиним важливим чинником, що може вплинути на фінансову звітність 2014 р. та спричинити невиконання контрактних зобов'язань, що виникли станом на 31.12.2014 року є нестабільна політична та економічна 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.

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 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».

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

### Кредитний ризик

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

## 27. Висновок про безперервність

Вся фінансова звітність Компанії за 2014 р. підготовлена на основі припущення, зробленого управлінським персоналом щодо безперервного функціонування підприємства в майбутньому, яке передбачає спроможність Компанії реалізувати активи та виконувати свої зобов'язання в ході здійснення звичайної діяльності. Використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності перевірено шляхом проведення фінансового аналізу діяльності згідно з МСА 570 «Безперервність».

На нашу думку, фінансовий стан Компанії станом на 31.12.2014 р. можна охарактеризувати як середній рівень ліквідності та платоспроможності. Грунтуючись на отриманих аудиторських доказах, ми вважаємо, що не існує суттєвої невизначеності стосовно подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність.

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.

Ймовірне існування загрози безперервності діяльності емітента пов'язане лише із зростанням чистого збитку Компанії в динаміці 2012-2014 років. Проте в 2014 році збиток Компанії значно зменшився порівняно з минулими роками, що характеризується як позитивна тенденція.

## 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 2014 року №1. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились. Система оподаткування в 2014 р. – загальна.

Всі показники фінансової звітності є порівняльними з аналогічними показниками в інших фінансових не бухгалтерських звітах. При проведенні інвентаризації 2014 року Компанія отримала від більшості дебіторів та кредиторів підтвердження їх поточної заборгованості, відповідно аудиту представлені докази реальності сальдо по дебіторах та кредиторам станом на 31.12.2014 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 2014 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,  
19 березня 2015 р.

