

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

Сіренко Олександр Олександрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Яготинський маслозавод"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	00446003
4. Місцезнаходження	вул. Шевченка, б.213, м. Яготин, Яготинський р-н, Київська область, 07700
5. Міжміський код, телефон та факс	(04575) 5-43-30, (04575) 5-59-88
6. Електронна поштова адреса	v.korolyuk@milkalliance.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		29.04.2014
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	82 (1835) Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"	30.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://milkalliance.com.ua/entr_yagotyph	29.04.2014
	в мережі Інтернет	(дата)
	(адреса сторінки)	

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	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	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала 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 кожен 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: 1.Товариство послугами рейтингового агентства не користувалося, оскільки не займає монопольного становища, не має стратегічного значення для економіки та безпеки Держави, у Статутному капіталі частка Держави відсутня. 2.Товариство не випускало інші цінні папери. 3.Товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного періоду. 4.Товариство не отримувало гарантії третьої особи за випуском боргових цінних паперів. 5.У Товаристві не виникала інформація про іпотечні цінні папери протягом звітного періоду. 6.Товариство не випускало іпотечні облігації. 7.У Товаристві відсутня інформація про склад, структуру та розмір іпотечного покриття - Товариство не випускало іпотечні облігації. 8.Товариство не має іпотечного покриття, що включає наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами(договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками. 9.Товариство не випускало іпотечні сертифікати. 10.Товариство не має реєстру іпотечних активів. 11.Товариство не має основних відомостей про ФОН. 12.Товариство не випускало сертифікати ФОН. 13.Особи Товариства не володіють сертифікатами ФОН. 14.Розрахунок вартості чистих активів ФОН не проводився з-за їх відсутності. 15.Товариство не має правил ФОН. 16.Товариство складало звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності. 17.Товариство не випускало цільові облігації, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості. 18. Товариство не заповнювало інформацію про органи управління, тому що є акціонерним товариством. 19. Товариство не заповнювало звіт про корпоративне управління, бо не є фінансовою установою. 20. Товариство не має корпоративного секретаря. 21. Товариство не приймало участі у створенні юридичних осіб.	

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Яготинський маслозавод"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A00 № 491836	
3. Дата проведення державної реєстрації		25.03.1996
4. Територія (область)	Київська	
5. Статутний капітал (грн)		3796716,00
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)		1042
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	10.51
	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами	46.33
	Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	47.11
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Київська регіональна дирекція Публічного акціонерного товариства "Райффайзен Банк Аваль"	
2) МФО банку	322904	
3) поточний рахунок	26002651116101	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Київська філія Акціонерного банку "Київська Русь"	
5) МФО банку	300108	
6) поточний рахунок	26008000520001	

**IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій
(розміру часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Приватне акціонерне товариство "Молочний альянс"	34480442	вул. Лескова, 9, м.Київ, Печерський р-н, 01011	99,34740000000
ТОВ Компанія з управління активами "Еталон Ессет Менеджмент" (ЗНВПФ "Престиж-промінвест")	33833619	вул. Прорізна, 6, м. Київ, Шевченківський р-н, 01034	0,00470000000
ТОВ Компанія з управління активами "Еталон Ессет Менеджмент" (ЗНВПФ "Престиж-стабільний дохід")	33833619	вул. Прорізна, 6, м.Київ, Шевченківський р-н, 01034	0,00110000000
ТОВ Компанія з управління активами "Еталон Ессет Менеджмент" (ЗНВПФ "Престиж-грошовий ринок")	33833619	вул. Прорізна, 6, м.Київ, Шевченківський р-н, 01034	0,00080000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи - 1441			0,64520000000
Усього:			100,00000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Сіренко Олександр Олександрович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СК, 579367, 13.06.1997, Яготинським РВГУ МВС України в
(серія, номер, дата видачі, орган, Київській обл.
який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1955
- 5) освіта** вища
- 6) стаж керівної роботи (років)** 20
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Яготинський хлібзавод, головний інженер.
- 8) дата обрання та термін, на який 26.06.2008 на 3 роки
обрано
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Угнявий Михайло Григорович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СК, 131668, 21.02.1996, Яготинським РВГУ МВС України в
(серія, номер, дата видачі, орган, Київській обл.
який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1956
- 5) освіта** Вища
- 6) стаж керівної роботи (років)** 20
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Яготинський маслозавод, головний механік.
- 8) дата обрання та термін, на який 26.06.2008 на 3 роки
обрано
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не

займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- | | |
|---|---|
| 1) посада | Член Правління |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | фізична особа Васюта Світлана Павлівна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | СМ, 397384, 30.11.1996, Яготинським РВГУ МВСУ в Київській області |
| 4) рік народження** | 1961 |
| 5) освіта** | Вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)** | 20 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: | Яготинський маслозавод, головний технолог |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано | 30.09.2009 на 3 роки |
| 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. | |

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Член Правління |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | фізична особа Крихно Людмила Вікторівна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | СК, 131670, 21.02.1996, Яготинським РВ ГУ МВС України в Київській області |
| 4) рік народження** | 1967 |
| 5) освіта** | Вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)** | 20 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: | ВАТ "Яготинський маслозавод", начальник відділу закупки молока |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано | 30.03.2009 на 3 роки |
| 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не | |

займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Косяченко Сергій Олександрович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СМ, 232736, 29.08.2000, Яготинським РВГУ МВС України в Київській області
- 4) рік народження** 1984
- 5) освіта** Вища
- 6) стаж керівної роботи (років)** 13
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: з червня 2007 р. - заступник директора ПАТ "Яготинський маслозавод"; з липня 2009 р. - перший заступник директора ПАТ "Яготинський маслозавод".
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 06.04.2010 на 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Вовченко Сергій Миколайович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 736085, 27.02.1998, Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві
- 4) рік народження** 1959
- 5) освіта** Вища
- 6) стаж керівної роботи (років)** 30
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Генеральний директор АТ "Молочний Альянс". Директор АТ "Престиж груп"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 04.04.2011 на 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за

корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Також займає посаду директора АТ "Престиж груп" (01011, м.Київ, вул. Лескова,9)

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Слободський Ігор Станіславович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СО, 901292, 06.06.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС України в місті Києві
- 4) рік народження** 1960
- 5) освіта** Вища
- 6) стаж керівної роботи (років)** 30
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: директор АТ "Престиж Груп"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 04.04.2011 на 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Також займає посаду директора АТ "Престиж груп" (01011, м.Київ, вул. Лескова,9)

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Смолій Яків Васильович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МЕ, 736208, 02.06.2006, Печерським РУ ГУ МВС в м.Києві
- 4) рік народження** 1961
- 5) освіта** Вища
- 6) стаж керівної роботи (років)** 30
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: директор АТ "Престиж Груп"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 04.04.2011 на 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Також займає посаду директора АТ "Престиж груп" (01011, м.Київ, вул. Лескова,9)

1) посада Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Волощук Іван Петрович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СО, 346650, 03.03.2000, Подільським РУГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження** 1956

5) освіта** Вища

6) стаж керівної роботи (років)** 30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: директор АТ "Престиж Груп"

8) дата обрання та термін, на який обрано 04.04.2011 на 3 роки

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Також займає посаду директора АТ "Престиж груп" (01011, м.Київ, вул. Лескова,9)

1) посада Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Буртова Надія Вікторівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СК, 743986, 24.01.1998, Броварським МРВ ГУ МВС України в Київській області
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження** 1958

5) освіта** Вища

6) стаж керівної роботи (років)** 7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: начальник фінансово-економічного управління АТ "Престиж груп"

8) дата обрання та термін, на який обрано 04.04.2011 на 3 роки

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Також займає посаду начальника фінансово-економічного управління АТ "Престиж груп" (01011, м.Київ, вул. Лескова,9)

- 1) посада Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Савелій Віталій Сергійович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 003563, 23.05.1995, Ватутінським РУГУ МВС України в м.Києві
- 4) рік народження** 1978
- 5) освіта** Вища
- 6) стаж керівної роботи (років)** 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Фінансовий директор АТ "Молочний альянс"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 04.04.2011 на 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Також займає посаду фінансового директора АТ "Молочний альянс".

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 Правління	фізична особа Васюта Світлана Павлівна	СМ, 397384, 30.11.1996, Яготинським РВГУ МВСУ в Київській області	10	0,00276600000	10	0	0	0
Член Правління	фізична особа Крихно Людмила Вікторівна	СК, 131670, 21.02.1996, Яготинським РВ ГУ МВС України в Київській області	1	0,00027700000	1	0	0	0
Член Правління	фізична особа Угнявий Михайло Григорович	СК, 131668, 21.02.1996, Яготинським РВГУ МВС України в Київській обл.	1	0,00027700000	1	0	0	0
Голова Правління	фізична особа Сіренко Олександр Олександрович	СК, 579367, 13.06.1997, Яготинським РВГУ МВС України в Київській обл.	1	0,00027700000	1	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	фізична особа	СН, 003563, 23.05.1995, Ватутінським РУГУ МВС України в м.Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Савелій Віталій Сергійович							
Член Ревізійної комісії	фізична особа	СК, 743986, 24.01.1998, Броварським МРВ ГУ МВС України в Київській області	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Буртова Надія Вікторівна							
Член Правління	фізична особа	СМ, 232736, 29.08.2000, Яготинським РВГУ МВС України в Київській області	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Косяченко Сергій Олександрович							
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	СО, 346650, 03.03.2000, Подільським РУГУ МВС України в м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Волощук Іван Петрович							
Член Наглядової ради	фізична особа	МЕ, 736208, 02.06.2006, Печерським РУ ГУ МВС в м.Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Смолій Яків Васильович							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Наглядової ради	фізична особа	СО, 901292, 06.06.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Слободський Ігор Станіславович							
Голова Наглядової ради	фізична особа	СН, 736085, 27.02.1998, Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Вовченко Сергій Миколайович							
Усього:			13	0,00359700000	13	0	0	0

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 (%)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Приватне акціонерне товариство "Молочний альянс"	34480442	вул. Лескова, 9, м. Київ, Печерський р-н, 01011	359232	99,347331	359232	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 (%)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього:		359232	99,347331	359232	0	0	0	

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	10.04.2013	
Кворум зборів, %	99,39	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Обрання Голови зборів, секретаря та членів лічильної комісії зборів. Затвердження регламенту зборів;
2. Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік та затвердження основних напрямків та планів діяльності Товариства на 2013 рік;
3. Звіт Наглядової ради Товариства;
4. Звіт та висновки Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2012 рік та затвердження балансу станом на 01.01.2013 року;
5. Затвердження результатів діяльності та розподіл прибутку Товариства;
6. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом одного року з дати прийняття рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: правління

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: немає

Результати розгляду питань порядку денного:

1. 1. Обрати:

Головою річних Загальних зборів акціонерів – Сіренка Олександра Олександровича;

Секретарем річних Загальних зборів акціонерів – Кузьменко Тетяну Борисівну.

2. Обрати Лічильну комісію у складі 3-х осіб:

- Голова Лічильної комісії – Куліков Микола Михайлович;

- Член Лічильної комісії - Косяченко Сергій Олександрович;

- Член Лічильної комісії – Крихно Людмила Вікторівна.

Доручити Лічильній комісії підрахунки результатів голосування з питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД».

3. Затвердити наступний Регламент проведення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»:

на доповіді з питань порядку денного - до 15 хв.;

співдоповіді та інші виступи з питань порядку денного – не більше 3 хв. кожна співповідь чи виступ;

запитання до доповідачів та співдоповідачів - до 3 хв.;

відповіді на запитання та коментарі доповідача стосовно співдоповідей та виступів – до 5 хв. на кожную відповідь та коментар;

загальний час на доповідь, обговорення та прийняття рішення з кожного питання порядку денного – до 30 хвилин.

2. Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік прийняти до відома і врахувати при затвердженні річних результатів діяльності Товариства. Роботу Правління ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» щодо результатів фінансово-господарської діяльності та фінансового стану Товариства у 2012 році визнати задовільною.

Затвердити основні напрямки та плани діяльності Товариства на 2013 рік.

3. Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік, прийняти до відома і врахувати при затвердженні річних результатів діяльності Товариства.

4. Затвердити Звіт Ревізійної комісії про фінансово-господарський стан Товариства та висновки Ревізійної комісії щодо річних результатів діяльності та фінансової звітності Товариства за 2012 рік, прийняти до відома і врахувати при затвердженні річних результатів діяльності Товариства.

Затвердити баланс Товариства станом на 01.01.2013 рік.

5. 1. Затвердити, як результат діяльності Товариства за 2012 рік, прибуток у розмірі 33 201 тис. грн. та фінансову звітність Товариства за 2012 рік. Прибуток Товариства у розмірі 33 201 тис. грн. залишити нерозподіленим.

2. Затвердити річний звіт ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» за 2012 рік (додається).

6. 1. На підставі частини 3 статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо схвалити укладення значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом 1 (одного) року з дати проведення річних Загальних зборів акціонерів щодо:

1.1. Договорів купівлі-продажу, комісії, підряду, поставки, надання послуг, застав, порук, найму (оренди), на суму, що не перевищує 100 % вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності (на кожен правочин);

1.2. Надання застав, порук, відступлення прав вимог, договірних та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, які вчиняються в рамках залучення зовнішнього фінансування. В тому числі третіми особами, надання та/або отримання кредитів, при цьому, сума будь-якого із зазначених у цьому пункті правочинів не повинна перевищувати 100% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності (на кожен правочин).

2. Уповноважити Голову Правління Товариства, або особу, що виконує його обов'язки, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства правочинів за умови одержання попереднього Рішення Наглядової ради Товариства.

Причини, чому загальні збори не відбулися: немає

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	35316245
Місцезнаходження	вул. Симиренка 26-А, к.88, м. Київ, 03134
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 4026
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2007
Міжміський код та телефон	(044) 458-53-43
Факс	(044) 458-53-43
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4026, видане згідно рішення Аудиторської палати України від 27 вересня 2007 року № 182/10, термін дії свідоцтва до 05.07.2017 р. Поштова адреса :03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вул. Грінченка, 3, м.Київ, 01001
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Правила ЦД
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР рішення від 01.10.2013 № 2002
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)377-72-65
Факс	(044)279-12-49
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Додаткові дані про юридичну особу відсутні	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Абсолют Фінанс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37815436
Місцезнаходження	вул. Предславинська, 11-А, м.Київ, Печерський р-н, 03150
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №580103
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР Ураїни
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.12.2011
Міжміський код та телефон	(044)591-52-54
Факс	(044)591-52-78
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Додаткові дані про юридичну особу відсутні	

11. 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 (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.05.2010	173/1/10	ДКЦПФР	UA1014181101	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10,50	361592	3796716,00	100
Опис: Торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках організованих ринках не відбувалась. Фактів лістингу/делістингу не було. Додакової емісії не випускалось.									

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 (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (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
26.08.2010	69/2/10	ДКЦПФР	1000,00	100000	Бездокументарні іменні	100000000,00	24	кожний квартал	21434327,61	24.09.2015
Опис: Торгівля цінними паперами на на внутрішніх та зовнішніх ринках організованих ринках не відбувалась. Фактів лістингу/делістингу не було. Додакової емісії не випускалось.										

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Яготинський маслозавод з 25.03.1996 р. зареєстрований як відкрите акціонерне товариство "Яготинський маслозавод". 26.04.2011 перейменований у Публічне акціонерне товариство. На підприємстві забезпечено робочими місцями на кінець року 818 чоловіка, які працюють в основних і допоміжних цехах під керівництвом Правління ПАТ.

Інформація про організаційну структуру емітента

Вищим органом товариства є Загальні Збори. Всі структурні підрозділи підпорядковані Правлінню Товариства на чолі Голови Правління, яке підпорядковане Наглядовій Раді.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність працівників складає 1042 особи

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Входить до складу холдингу «Молочний Альянс»

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Спільної діяльності з іншими організаціями немає.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступали.

Опис обраної облікової політики

Описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності ПАТ "Яготинський маслозавод". Бухгалтерський облік господарських операцій Товариства у звітному періоді здійснювала бухгалтерська служба(відділ) на чолі з головним бухгалтером. Форма обліку - журнальна з використанням автоматизованої системи обробки облікових документів - комп'ютерної програми "1С. Бухгалтерія". Методи ведення бухгалтерського обліку та інші примітки до фінансової звітності відносно: 1.Основних засобів. Одиниця обліку основних засобів - окремих об'єкт зі строком корисного використання більше 1 року та вартістю більше 1000 грн. У звітному періоді, а саме з 01.04.2011р., управлінським персоналом Товариства у зв'язку з введенням в дію III розділу Податкового кодексу України(далі ПКУ) змінено метод нарахування амортизації на основні засоби з податкового на прямолінійний. Враховуючи те, що зміна методу нарахування амортизації - це зміна облікової оцінки, на дату переходу Товариством не здійснювався перерахунок відповідних статей звітності за попередній звітний період. Ліквідаційна вартість основних засобів прийнята нульовою. Строки корисного використання основних засобів у Товаристві визначаються спеціальною комісією, призначеною керівником, з урахуванням мінімальних, визначених ст.145 розділу III ПКУ. Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з його поліпшенням та ремонтом, визначену відповідно до ст.146 розділу III ПКУ. Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю за вирахуванням нарахованого зносу, за винятком основних засобів, придбаних до 01.04.96 р.; вони відображені за переоціненою вартістю (включені суми обов'язкових індексаций, здійснених відповідно до постанов КМУ у 1995, 1996 р.р.) за вирахуванням переоціненого нарахованого зносу. Протягом звітного періоду у Товаристві господарська діяльність велась з використанням орендованих(майно у ПрАТ "Надія", яке у цьому ж звітному періоді було викуплене, автомобілі для виїзної торгівлі та перевезення молока, приміщення магазину у м. Києві) та власних основних засобів. Рухоме майно(обладнання) Товариства перебувало у заставі банку під отримання кредиту. 2. Нематеріальних активів. Одиниця обліку нематеріальних активів - окремих об'єкт. Метод нарахування амортизації - прямолінійний. Строки корисного використання нематеріальних активів визначаються спеціальною комісією, призначеною керівником, з урахуванням мінімальних, визначених ст.145 розділу III ПКУ. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прийнята нульовою. Серед нематеріальних активів на кінець звітного періоду у Товаристві знаходились: комп'ютерні програми, технічна документація із землеустрою на право оренди та промислові зразки - упаковки для йогуртів. У фінансових звітах Товариства нематеріальні активи відображені за історичною собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації. 3. Довгострокових фінансових інвестицій. У звітному періоді Товариство було власником корпоративних прав ТОВ "Торговий дім "Еталон" - частка Товариства в статутному капіталі останнього у сумі 350,0 тис. грн. - 35%, та інвестиційних сертифікатів ТОВ "КУА "Еталон Ессет Менеджмент"(ЗНВПФ "Престижбудінвест- перший") на суму 4000,50 тис. грн. Останні протягом звітного періоду були

реалізовані. На кінець звітнього періоду довгострокові фінансові інвестиції відображаються у фінансовій звітності за собівартістю за відсутності суттєвого впливу на діяльність інвестованого підприємства . 4. Капітальних інвестицій. Товариство щорічно вкладає значні кошти в оновлення основних засобів: у звітному періоді це - будівництво, поліпшення виробничих будівель, споруд; придбання, монтаж та наладка виробничого обладнання. Станом на 31.12.2012р. Товариство мало на балансі незавершене будівництво у вигляді: - капітальних вкладень у будівництво заводу дитячого харчування у смт. Згурівка Київської обл., цеху мийки тари за місцезнаходженням Товариства, виготовлення проектної документації для будівництва та модернізації основних засобів. Відображені в фінансовій звітності за вартістю понесених витрат; - основних засобів, не введених в експлуатацію. Відображені в фінансовій звітності за собівартістю придбання. 4. Запасів. Одиницею обліку запасів є окреме найменування виду запасів. Придбані запаси зараховувалися на баланс за собівартістю придбання, що складається із сум, сплачених згідно з договором постачання за вирахуванням непрямих податків та врахуванням ввізного мита, транспортно-заготівельних витрат. При відпуску запасів(крім покупних товарів) у виробництво, продажу, іншому вибутті, оцінка їх здійснювалась за методом ФІФО. Оцінка незавершеного виробництва(напівфабрикати власного виробництва) та готової продукції відображається відповідно до П(С)БО№16 за фактичною виробничою собівартістю; вибуття - за методом ФІФО; облік товарів та готової продукції в роздрібній торговельній мережі Товариства відбувається за методом ціни продажу.. 5. Дебіторської заборгованості. Станом на 31.12.2012р. Товариство мало дебіторську заборгованість за реалізовані товари та надані послуги у сумі за первісною вартістю за даними балансу(Ф№1) зі строком непогашення до 3-х місяців. У Товаристві створюється один раз на рік резерв сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, що відповідає П(С)БО №10. 6. Зобов'язань, власного капіталу. 1 . Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення. 2. Протягом звітнього періоду Товариство створювало забезпечення на виплату відпусток працівникам, що відповідає П(С)БО №11. Власний капітал Товариства складається із: - статутного капіталу, відповідно до Статуту Товариства у розмірі 3796716 грн., поділеного на 361592 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн.50коп. Форма існування акцій - бездокументарна. Реєстр акціонерів Товариства ведеться зберігачем ТОВ "Абсолют Фінанс" на підставі чинної ліцензії. Заявлена величина статутного капіталу Товариства сплачена в повному обсязі в належні строки сплати. Станом на 31.12.2012р. у власності Товариства акцій власної емісії не було. У звітному періоді дивіденди за 2012р. за рішенням загальних зборів акціонерів Товариством не нараховувались та не виплачувались. На дату перевірки отриманий прибуток 2011р. не розподілявся. - іншого додаткового капіталу у сумі за даними балансу(Ф№1) 4395тис.грн., створеного за рахунок обов'язкових індексацій основних фондів у 1995, 1996 р.р. за Постановами КМУ; 7. Доходів та витрат. Включаються до складу Звіту про фінансові результати на підставі принципу нарахування і відповідності доходів і витрат та відображаються в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів до яких вони відносяться. Калькулювання виробничих витрат проводиться за кожним видом виготовленої продукції. Виробнича собівартість продукції складається із прямих витрат (прямі витрати включають в себе вартість: сировини, основних та допоміжних матеріалів із врахуванням транспортно-заготівельних витрат, тари, палива та енергії, зарплати основних працівників, зайнятих у виробництві продукції, відрахувань на соціальні заходи, амортизації основних засобів, що відносяться до виробництва конкретного виду продукції) та загальновиробничих . Всі інші операційні витрати відносяться в Товаристві до витрат періоду та поділяються на адміністративні, витрати на збут та інші операційні витрати. Товариство частково капіталізувало фінансові витрати, пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу - будівництвом заводу дитячого харчування. 7. Активів та зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами. Оцінка активів та зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами проводиться за методом балансової вартості. До пов'язаних сторін Товариство відносить підприємства групи "Молочний альянс" та провідний управлінський персонал Товариства; ПАТ "Молочний Альянс", ПАТ "Баштанський сир завод", ПАТ "Городенківський сир завод", ПАТ "Золотоніський САТП", ПАТ "Золотоніський маслоробний комбінат", ПАТ "Надія", ПАТ "Пирятинський сир завод", ПАТ "Новоархангельський сирзавод", ПАТ "Тростянецький маслозавод", ТОВ "Еталон", ТОВ "Еталонмолпродукт".

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

ПАТ "Яготинський маслозавод" виробляє 70 видів молочної продукції, для забезпечення населення Яготинського району та частково м.Києва та Київської області. Надає транспортні послуги на замовлення населення. Діє роздрібна та оптова торгівля переважно продовольчим асортиментом.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Придбання ОФ Вибуття ОФ 2003р. 955,1 тис.грн. 395,1 тис.грн. 2004р. 919,3 тис.грн. 407,0 тис.грн. 2005р. 2421,3 тис.грн. 84,2 тис.грн. 2006р. 2961,2 тис.грн. 850,0 тис.грн. 2007р. 10924,0 тис.грн. 606,7 тис.грн. 2008р. 12634,0 тис. грн. 356,8 тис. грн. 2009р. 36848,5 тис. грн. 831,2 тис. грн. 2010р. 12039,8 тис. грн.

397,0 тис. грн. 2011р. 19608,2 тис.грн. 684,6 тис.грн. 2012 р. 342904 тис. грн. 227413 тис.грн.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами не було.

Інформація про основні засоби емітента

Бухгалтерський облік основних засобів Товариства вівся відповідно до МСФЗ.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Істотні проблеми, які впливають на діяльність ПАТ "Яготинський маслозавод": 1. Потреби в молочній сировині. 2. Реалізація та збут готової продукції для отримання прибутку. 3. Високі ціни енергоносіїв, пакувальних та інших матеріалів, які впливають на собівартість продукції.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У 2013 році сплачено штрафних санкцій на суму 22 тис. грн., з них 14 тис. грн. за порушення вимог податкового законодавства, 5 тис. грн. - штраф до Державної інспекції з контролю по цінах, 1 тис. грн. – штраф до Фонду соціального страхування, інші пені та штрафи за господарською діяльністю – 2 тис. грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

ПАТ "Яготинський маслозавод" - госпрозрахункове підприємство, але планує використовувати банківські кредити для своєчасних розрахунків за сировину з постачальниками сировини, а також для технічного переоснащення заводу.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Не виконаних укладених договорів немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Забезпечення збільшення надходження молочної сировини для збільшення випуску молочної продукції.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Підприємство не веде досліджень та розробок.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи

Не існує судових справ, в яких стороною виступає Твариство або його посадові особи.

Інша інформація

Фінансовий стан Товариства задовільний.

ХІІ. 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:	175331	183670	0	0	175331	183670
будівлі та споруди	42450	43412	0	0	42450	43412
машини та обладнання	130269	135934	0	0	130269	135934
транспортні засоби	2612	4324	0	0	2612	4324
інші	0	0	0	0	0	0
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	175331	183670	0	0	175331	183670
Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): згідно податкового кодексу Первісна вартість основних засобів:256304 Ступінь зносу основних засобів: 28 % Ступінь використання основних засобів: 100 % Сума нарахованого зносу: 72634 Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: немає Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: немає обмежень						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	121747	102150
Статутний капітал (тис. грн)	3797	3797
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	3797	3797

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 117950 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 117950 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 98353 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 98353 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	68809	X	X
у тому числі:				
Кредит	01.01.2012	68809	8,5	01.01.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	100000	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	100000	X	X
Облігації	26.08.2010	100000	24	24.09.2015
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2501	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	27603	X	X
Інші зобов'язання	X	93687	X	X
Усього зобов'язань	X	292600	X	X
Опис: Інших зобов'язань немає.				

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)		

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)		

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

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

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
Інше (запишіть)	д/н	
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	д/н	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 _ осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 8

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	так	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	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	так	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	ні	так	ні	ні

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

так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)

ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

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

ні

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

так

З якої причини було змінено аудитора?

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

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)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власні 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)	д/н	

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

ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучати інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

		Так	Ні
Випуск акцій			X
Випуск депозитарних розписок			X
Випуск облігацій			X
Кредити банків		X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів			X
Інше (запишіть)	д/н		

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

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

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

ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

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

ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

яким органом управління прийнятий:

д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено:

д/н

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.

д/н

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"	за ЄДРПОУ	2014.01.01	00446003
Територія ЯГОТИН	за КОАТУУ	3225510100	
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230	
Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51	

Середня кількість працівників 1042

Адреса, вул. Шевченка, б.213, м. Яготин, Яготинський р-н, Київська область, 07700, (04575) 5-43-30
телефон

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)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	323	1015
первісна вартість	1001	410	1455
накопичена амортизація	1002	87	440
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	175331	183670
первісна вартість	1011	225802	256304
знос	1012	50471	72634
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	85	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	175739	184685

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	33945	31101
<i>Виробничі запаси</i>	1101	18058	17238
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	1403	1739
<i>Готова продукція</i>	1103	9482	8293
<i>Товари</i>	1104	5002	3831
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2987	4161
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4135	3757
з бюджетом	1135	34	280
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	142
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	107031	181435
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2158	5358
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3655	510
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	7134	1286
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1728	1834
Усього за розділом II	1195	162807	229722
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	338546	414407

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3797	3797
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	98353	117950
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	102150	121747
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	192
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	34296	36279
Інші довгострокові зобов'язання	1515	100410	106595
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	134706	143066
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	48694	32530
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	28666
товари, роботи, послуги	1615	28659	28405
розрахунками з бюджетом	1620	3306	2501
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	933	846
розрахунками з оплати праці	1630	2007	1606
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	7356	50081
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2689	3889
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8046	1070
Усього за розділом III	1695	101690	149594

1	2	3	4
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	338546	414407

Примітки: --

Керівник

Сіренко О.О.

Головний бухгалтер

Кашперук Т.О.

КОДИ
2014.01.01
00446003

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	944276	718790
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(743393)	(549992)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	200883	168798
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	32780	1332
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(43865)	(38441)
Витрати на збут	2150	(65750)	(39268)
Інші операційні витрати	2180	(40586)	(13480)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	83462	78941
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4	139
Інші доходи	2240	110	8
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(52656)	(33095)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(860)
Інші витрати	2270	(217)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	30703	45133
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11106)	(10938)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	19597	34195
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	19597	34195

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	623974	399680
Витрати на оплату праці	2505	47545	38027
Відрахування на соціальні заходи	2510	18134	12271
Амортизація	2515	22904	10165
Інші операційні витрати	2520	121666	78667
Разом	2550	834223	538810

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: --

Керівник

Сіренко О.О.

Головний бухгалтер

Кашперук Т.О.

КОДИ
2014.01.01
00446003

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1049222	836385
Повернення податків і зборів	3005	1	35
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	144	89
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	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	10727	41058
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(796448)	(579269)
Праці	3105	(38288)	(30860)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18244)	(14781)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40531)	(30833)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(99080)	(114071)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	67503	107753
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	28	249
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(37614)	(94227)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(37586)	(93978)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	211605	180191
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(191416)	(158908)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(53041)	(31341)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(32852)	(10058)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2935)	3717
Залишок коштів на початок року	3405	3655	264
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(210)	(326)
Залишок коштів на кінець року	3415	510	3655

Примітки: --

Керівник

Сіренко О.О.

Головний бухгалтер

Кашперук Т.О.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2014.01.01
00446003

Звіт про власний капітал
за 2013 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3797	0	0	0	98353	0	0	102150
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	3797	0	0	0	98353	0	0	102150
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	19597	0	0	19597
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	19597	0	0	19597
Залишок на кінець року	4300	3797	0	0	0	117950	0	0	121747

Примітки: --

Керівник

Сіренко О.О.

Головний бухгалтер

Кашперук Т.О.

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2013 рік ПАТ «Яготинський маслозавод»

1. Основи подання фінансової звітності

Бухгалтерський облік компанії ведеться відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні. Фінансова звітність згідно МСФЗ складається на підставі інформації про активи, зобов'язання, капіталу, господарських операціях і результатах діяльності компанії за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (корегування) статей у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2. Основи надання інформації.

Фінансова звітність компанії надається у повній відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті раніше Міжнародні стандарти і інтерпретації Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Компанія здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства України і Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО). Фінансова звітність складається на основі даних бухгалтерського обліку згідно П(С)БО з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного надання інформації у відповідності до МСФЗ. Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснює оцінку активів, зобов'язань і витрат на основі принципу обачності.

3. Перше застосування МСФЗ.

Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2012 р. За 2013р. складається перша фінансова звітність компанії, яка відповідає МСФЗ. Надання і розкриття інформації відповідає вимогам МСФЗ 1. В примітках розкривається інформація про основні коригування у відповідності до МСФЗ. Оцінки відносно вхідних залишків балансу станом на 01.01.2012р., а також сум, які стосуються всіх інших періодів, наданих у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ, здійснюються у відповідності до міжнародних стандартів. Визнанню підлягають всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям визнання згідно МСФЗ.

Всі визнані активи і зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості, справедливій або дисконтованій вартості. Компанія використовує вимоги МСФЗ про ретроспективне застосування всіх стандартів, які діють на дату підготовки фінансової звітності згідно МСФЗ вперше за один звітний період, оскільки немає можливості перерахунку більш ранньої інформації. Компанія ретроспективно застосувала стандарти МСБО 16, МСБО 38 з дати свого створення для перерахунку балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів.

Для розуміння всіх існуючих коригувань Балансу і Звіту про прибутки і збитки, компанія надала узгодження статей власного капіталу відповідно до МСФЗ і раніше застосовуваними правилами обліку П(С)БО на дату переходу 01.01.2012р. В узгодженні розмежовуються зміни у зв'язку з переходом на нову облікову політику і виправленні помилок.

Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснювало оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Основні зміни в порівнянні з фінансовою звітністю компанії у відповідності до положень (стандартів) бухгалтерського обліку полягають в списанні активів, які не відповідають критеріям визнання у відповідності до МСФЗ, перекласифікацією статей активів, визнанням витрат у відповідності з принципом нарахування і новою обліковою політикою. Зміни пов'язані з переходом на МСФЗ, відображені шляхом корегувань відповідних статей балансу в кореспонденції з нерозподіленим прибутком на початок 2012р.

4. Облікова політика

1. Основа ведення бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік компанії ведеться у відповідності до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність по Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ) складається на підставі інформації про активи, зобов'язання, капітал, господарські операції і результати діяльності компанії за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (корегувань) статей у відповідності до вимог МСФЗ.

2. Основи надання інформації.

Фінансова звітність компанії надається у повній відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті раніше Міжнародні стандарти і інтерпретації Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Інформація надається виходячи із базису оцінки по історичній вартості (собівартості).

Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснювало оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності. Оцінка здійснюється відносно справедливої вартості фінансових інструментів.

3. Грошові кошти компанії.

Грошовими коштами та їх еквівалентами в компанії вважати грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках (деPOSITNІ), грошові кошти в касі Компанії, грошові документи і їх еквіваленти, які не обмежуються у використанні. Фінансова звітність компанії складається в національній валюті України - гривні.

Курсові різниці відображаються загальною сумою у фінансовій звітності того періоду, в якому вони виникають.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, які обліковуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються по курсу НБУ на дату складання звітності.

4. Оренда.

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визначених в МСБО 17 "Оренда". Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами компанії за найменшою із вартостей або за справедливою вартістю або дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання по фінансовій оренді, з поділом на довгострокову і короткострокову заборгованість. Орендні платежі операційної оренди відображаються в звіті про фінансові результати пропорційно відповідно до періоду оренди. У випадку надання в операційну оренду майна компанії, суми орендних платежів відображаються як інший операційний дохід в сумі нарахування за поточний період.

5. Визнання доходів і витрат.

Доходи компанії визнаються доходами на основі принципів нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він відноситься, виходячи з принципу нарахування.

Дохід від дивідендів визнається, коли виникає право акціонерів на отримання платежу. Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

6. Основні засоби.

Основні засоби компанії обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби – це матеріальні активи компанії, строк корисного використання яких більше одного року і які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей. До основних засобів компанії відносять активи первісна вартість яких становить від 2500,00 грн.

Основні засоби компанії обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Готові до експлуатації об'єкти, які планують використовувати в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбання, але не введення в експлуатацію основних засобів.

Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі затрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Виготовлення об'єктів основних засобів власними силами оцінюється за фактичними прямими витратами на їх створення. Під час вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Ліквідаційна вартість – це сума грошових коштів, яку компанія очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку корисного використання, за вирахуванням затрат на його вибуття. У випадку коли ліквідаційну вартість об'єкту основних засобів неможливо оцінити або сума її неістотна, ліквідаційна вартість не визначається.

Строк корисного використання по групам однорідних об'єктів основних засобів визначається керівництвом компанії. За результатами щорічної інвентаризації основних засобів строк їх корисного використання може переглядатись.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (строку оплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктам основних засобів здійснюється прямолінійно, з врахуванням строку корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонт основних засобів списують на затрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість суттєвих оновлень і удосконалення основних засобів капіталізується. Якщо при зміні одного із компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

На дату звітності для оцінки основних засобів використовувати первинну вартість.

У випадку наявності факторів знецінення активів, відображати основні засоби за мінусом збитку від знецінення згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів"

7. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи компанії обліковуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані (відокремлені від компанії) і утримуються компанією на протязі періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- права користування природними ресурсами;
- права користування майном;
- права на знаки для товарів і послуг;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторські та суміжні з ними права;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає вартість придбання і затрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається із всіх затрат на виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються в період їх виникнення.

Наступні витрати на нематеріальні активи збільшують їх собівартість, якщо:

- існує ймовірність що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початково оцінений рівень ефективності;
- якщо витрати можливо достовірно оцінити і віднести на відповідний актив.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримання первісної ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом на протязі очікуваного строку їх експлуатації. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію.

Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при його обліку з врахуванням морального зносу, правових і інших обмежень відносно строків використання або

інших факторів, а також строків використання подібних активів.

На звітну дату матеріальні активи обліковуються за первісною вартістю з врахуванням можливого знецінення згідно МСБО 36 “Зменшення корисності активів”.

8. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39.

Зменшення корисності активів.

Компанія відображає необоротні активи у фінансовій звітності з врахуванням знецінення відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності компанія може визначати ознаки знецінення активів:

- більш суттєве зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду, ніж сподівались;
- старіння чи пошкодження активу;
- суттєві негативні зміни в технологічній, ринковій чи правовій сфері, в якій здійснює діяльність компанія, протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі ж очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність компанії.

У випадку наявності ознак знецінення активів, компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом затрат на продаж і цінністю використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення в звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми відшкодування.

Специфіка діяльності компанії передбачає обліковувати всі підприємства, як єдину одиницю, що генерує грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у випадку відсутності ознак знецінення одиниці в цілому, у звітності не відображається.

9. Компанія для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат на позики, згідно МСБО 23. Витрати на позики (проценти і інші витрати, понесені в зв'язку з залученням позикових коштів) визнаються витратами того періоду, в якому вони виникли, з відображенням у фінансовій звітності.

10. Запаси.

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється у відповідності з МСБО 2.

Собівартість придбаних запасів складається із вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

11. Дебіторська заборгованість.

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна і довгострокова. Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві може створюватись резерв сумнівних боргів.

12. Зобов'язання і резерви.

Облік і визнання зобов'язань і резервів в компанії здійснюється відповідно до МСБО 37 “Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи”.

Зобов'язання компанії класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) і поточні (строк погашення до 12 місяців).

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в балансі за первісною вартістю яка дорівнює справедливій вартості отриманих товарів або послуг.

Компанія переводить частину довгострокової кредиторської заборгованості в стан короткострокової, коли станом на дату балансу, за умовами договору до повернення частини боргу залишається менше 365 днів.

Компанія формує страхові резерви з метою покриття збитків, які можуть виникнути.

Компанія визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення і суми погашення, отриманої від експертів.

13. Винагорода працівникам.

Всі винагороди працівникам в компанії обліковуються як поточні, відповідно до МСБО 19

“Виплати працівникам”. В процесі господарської діяльності компанія сплачує обов'язкові внески

в Пенсійний фонд і інші фонди соціального страхування за своїх працівників, в розмірі передбаченому законодавством України.

14. Витрати з податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності компанії відповідно до МСБО 12 “Податки на прибуток”.

Витрати з податку на прибуток, які відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із суми поточного і відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи із суми оподатковуваного доходу (прибутку) за рік, який обчислюється згідно податкового законодавства України.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, коли існує ймовірність, що наявність майбутнього оподатковуваного доходу дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або можуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов’язань.

15. Власний капітал.

Статутний капітал, включає в себе внески акціонерів.

Компанія визнає резервний фонд власного капіталу, який сформований згідно статуту компанії.

Компанія нараховує дивіденди акціонерам, і визнає їх як зобов’язання на звітну дату лише в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку визначається зборами акціонерів.

16. Сегменти.

У зв’язку з тим, що компанія займається одним видом діяльності, сегменти не виділяються.

У випадку розширення масштабів діяльності компанії і появи нових видів виробництва чи послуг, компанія буде надавати фінансову звітність відповідно до МСФЗ “Операційні сегменти”.

17. Пов’язані особи.

У відповідності до ознак пов’язаних осіб, які наводяться в МСБО 24, до пов’язаних осіб в компанії належать: провідний управлінський персонал та підприємства групи «Молочний Альянс».

18. Події які виникли після звітної дати.

Керівництво компанії визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і перелік уповноважених осіб, які можуть підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності компанія враховує події, які виникли після звітної дати, і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ 10.

19. Форми фінансової звітності.

Компанія визначає форми надання фінансової звітності у відповідності до рекомендацій МСФЗ 1. Баланс складається методом поділу активів і зобов’язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом поділу витрат за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі надається в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7.

Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності до вимог, викладених у всіх МСБО.

5. Примітки до звіту про фінансові результати

5.1. Дохід від основної діяльності

Тис. грн.

Стаття

2013р.

2012р.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

944 276

718 790

5.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) і чисті понесені збитки за страховими виплатами

□□□ Тис. грн.

Стаття

2013р.

2012р.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

743 393

549 992

5.3. Витрати / доходи від операційної діяльності

Тис. грн.

Стаття

2013р.

2012р.

Інші операційні доходи

32 780

1 332

Адміністративні витрати

43 865

38 441

Витрати на збут

65 750

39 268

Інші операційні витрати

40 586

13 480

5.4. Витрати / доходи від фінансові діяльності

□□□□□□□□□□ Тис. грн.

Стаття

2013 р.

2012 р.

Інші фінансові доходи

4

139

Інші доходи

110

8

Фінансові витрати

52 656

33 095

Інші витрати

217

860

5.5. Витрати з податку на прибуток

□□□□□□□□□□ Тис. грн.

Стаття

2013 р.

2012 р.

Витрати з податку на прибуток

11 106

10 938

Оподаткування у 2013 р. здійснюється згідно норм Податкового кодексу України за ставкою 19%. Витрати з податку на прибуток не визначаються і не відображаються у фінансовій звітності компанії відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України. Відстрочені податкові зобов'язання на 31.12.2013 року складають – 192,0 тис. грн.

5.6. Елементи операційних витрат

Тис. грн.

Найменування показників

2013р.

2012р.

Матеріальні затрати

623 974

399 680

Витрати на оплату праці

47 545

38 027

Відрахування на соціальні заходи

18 134

12 271

Амортизація

22 904

10 165

Інші операційні витрати

121 666

78 667

Разом

834 223

538 810

6. Примітки до Балансу

Основні засоби

□□□

Тис. грн.

будови та спорудження (103)

машини та обладнання (104,109)

ТС та автомобілі (105,106)

інші ОЗ* (11,12)

Незавершене буд-во*

* (15)

Всього

Первісна вартість

станом на 31.12.2011р

21 731

77 433

6 689

105 853
надійшло
25 094
94 499
1 214

120 807
переміщення

вибуло

730
128

858
станом на 31.12.2012р
46 825
171 202
7 775

225 802
надійшло
2 810
41 323
2 060

46 193
переміщення
-164
-390
427

-127
вибуло
32
395
219

646
станом на 31.12.2013р

49 439
196 822
10 043

256 304
Накопичена амортизація

станом на 31.12.2011р
3 596
31 619
4 856

40 071
амортизація за рік
779
9 858
418

11 055
вибуло

544
111

655
станом на 31.12.2012р
4 375
40 933
5 163

50 471
амортизація за рік
1 676
20 272
771

22 719
вибуло
24
365
215

604
станом на 31.12.2013р

6 027
60 888
5 719

72 634
Чиста балансова вартість

станом на 31.12.2012р
42 450
130 269
2 612

175 331
станом на 31.12.2013р
43 412
135 934
4 324

183 670

*Нематеріальні активи компанії складаються із ліцензій і програмного забезпечення

**Класифікація фінансових інвестицій на 31.12.2013р. здійснювалась згідно МСФО 32 і 39.

6.1. Нематеріальні активи

Тис. грн.

2013р.
2012р.
Первісна вартість на початок року
410
98
Надійшло за рік
1 045
312
Первісна вартість на кінець року
1 455
410
Знос на початок року
87
60
Нараховано амортизації за рік

353

27

Знос на кінець року

440

87

Вибуло протягом року

Балансова вартість на кінець року

1015

323

Нематеріальні активи компанії складаються із ліцензій і програмного забезпечення

6.3.Запаси

Тис. грн.

6.4. Поточна дебіторська заборгованість

□□

Тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги

31.12.2013р.

31.12.2012р.

01.01.2012р.

Розрахунки з вітчизняними покупцями

4 213

3 039

118 758

Резерв сумнівних боргів

52

52

53

Всього

4 161

2 987

118 705

6.4.1 Інша дебіторська заборгованість

□□□□□□□□□□ □ Тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість

31.12.2013р.

31.12.2012р.

01.01.2012р.

Розрахунки за виданими авансами

3 757

4 135

21 192

Розрахунки с бюджетом

280

34

159

Інші оборотні активи

1 834

1 728

6

Заборгованість з внутрішніх розрахунків

181 435

107 031

Витрати майбутніх періодів

1 286

7 134

7 124

Інша поточна дебіторська заборгованість

5 358

2 157

1 292

Всього

193 950

122 220

29 773

6.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

□□□□ Тис.грн

31.12.2013р.

31.12.2012р.

01.01.2012р.

Грошові кошти в національній валюті (рахунки в банках)

391

3 443

135

Грошові кошти в національній валюті (готівка)

119

212

129

Всього

510

3 655

264

6.6. Статутний капітал .

На 31.12.2013р. статутний капітал компанії складав 3 797 тис. грн.

6.8. Кредиторська заборгованість.

□□□□ Тис. грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками і підрядчиками

31.12.2013р.

31.12.2012р.

01.01.2012р.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками і підрядчиками

28 405

28 660

37 481

Всього

28 405

28 660

37 481

6.9. Інша поточна кредиторська заборгованість .
Тис. грн.

7.1. Зміни в обліковій політиці компанії.

Змін в обліковій політиці протягом 2013 року не було.

7.2. виправлення помилок.

Виправлення помилок у фінансовій звітності відображено ретроспективно.

7.3. Сегменти.

Через специфіку діяльності компанії господарсько-галузеві і географічні сегменти не виділені.

7.4. Умовні зобов'язання і операційні ризики.

Хоча в економічній ситуації України помітні тенденції до покращення, економічна перспектива України в багатьох випадках залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів і монетарної політики, які застосовує уряд, а також розвиток фіскальної, правової і політичної системи.

Українське податкове, валютне і митне законодавство досить часто міняється і має суперечливе трактування. Нещодавні події, які відбулись в Україні показали, що податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при трактуванні законодавства і перевірці податкових розрахунків, і як наслідок можуть бути донараховані податки, пені, штрафи.

На думку керівництва компанії, станом на 31.12.2013р., відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, тому ймовірність збереження фінансового стану, в якому знаходиться компанія у зв'язку з податковим, валютним і митним законодавством є досить високою. У випадках, коли на думку керівництва компанії існують значні сумніви у збереженні зазначеного стану компанії, у фінансовій звітності визнаються відповідні зобов'язання.

У процесі господарської діяльності компанія є об'єктом судових спорів і позовів. Керівництво компанії вважає, що жоден з цих позовів, окремо чи у сукупності, не відображає значного впливу на фінансовий стан чи результати діяльності компанії.

7.5. Фінансові ризики.

В процесі своєї господарської діяльності компанія підлягає багатьом фінансовим ризикам, включаючи ризик зміни цін на надані послуги і кредитні ризики. Політика компанії по управлінню ризиками направлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій компанії. Для компанії фінансовим інструментом, який підлягає кредитному ризику є дебіторська заборгованість. Компанія мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладання договорів з клієнтами, які мають відповідні кредитні історії. Інші статті фінансової звітності не підлягають значному кредитному ризику. Грошові кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолта, крім цього фінансовий стан банку періодично перевіряється і кошти розміщуються шляхом диверсифікації ризиків.

7.6. Операції з пов'язаними особами

Умови ведення господарської діяльності з пов'язаними сторонами здійснюється на підставі угод, характерних для кожного відповідного договору або операції. Пов'язані сторони здійснюють операції, які не завжди доступні для інших контрагентів. Також умови та суми з пов'язаними сторонами відрізняються від умов та сум з іншими сторонами.

7.7. Фінансова звітність компанії затверджена Головою Правління та підлягає оприлюдненню.

Голова Правління □□□

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35316245
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03134, м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4026 27.09.2007
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	, ,
Текст аудиторського висновку (звіту)	<p>Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП» Адреса: 03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88, телефон: (044) 458-53-43, (095) 281-37-20 Web- сторінка: www.a-c-g.com.ua, e-mail: audit@a-c-g.com.ua Банківські реквізити: п/р 26000143488500 у відділенні № 782 АТ «УкрСиббанк» м. Києва, МФО 351005, код за ЄДРПОУ 35316245 Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4026, видане згідно рішення Аудиторської Палати України від 27 вересня 2007 року № 182/10</p> <p>Аудиторський висновок (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ</p> <p>Акціонерам ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» Керівництву ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p><input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Нами, аудиторами ТОВ «Аудит Консалтинг Груп» (далі – Аудиторська фірма, основні відомості про Аудиторську фірму наведено у Додатку 1) проведено аудит прикладеної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» (далі – Товариство, основні відомості про Товариство наведено у Додатку 1), яка містить: баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року; звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік; звіт про рух грошових коштів за 2013 рік звіт про власний капітал за 2013 рік описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності за 2013 рік (надалі разом – «фінансова звітність»).</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності згідно нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, а також Міжнародних стандартів фінансової звітності та за</p>

такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора. Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених Рішенням ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 р. та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки. Аудит за попередній звітний 2012 рік проводився іншим аудитором, тому ми не можемо підтвердити показники звітності за попередній звітний рік. У зв'язку із неможливістю перевірки фактів, які стосуються неучасті аудиторів в інвентаризації запасів у 2013 році, ми не можемо дати висновок по вказаним моментам. Також Товариством не розрито інформацію у вписуваних рядках звіту про рух грошових коштів, передбачених ПСБО 1. Ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність та стан справ в цілому.

Умовно-позитивна думка. На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність, підготовлена на концептуальній основі Міжнародних стандартів фінансової звітності, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» станом на 31 грудня 2013 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та капіталу за 2013 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України та Міжнародних стандартів фінансової звітності з урахуванням наступного пояснення.

Пояснювальний параграф щодо концептуальної основи складання фінансової звітності. Як зазначено у примітці до річної звітності Товариства №3 «Перше застосування МСФЗ» датою переходу Товариства на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 01 січня 2011 року, тому за 2013 рік воно складає фінансову звітність згідно МСФЗ, яка має включати три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ). Проте, діючий в Україні на дату формування звітності шаблон балансу (звіту про фінансовий стан), наведений у додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73, містить лише дві звітні дати, а не три, як того вимагають відповідні МСФЗ. У зв'язку із цим аудитори вважають основу для складання фінансової звітності за 2013 рік концептуальною основою спеціального призначення і не висловлюють чітке і беззастережне твердження про відповідність фінансової звітності Товариства за 2013 рік всім діючим МСФЗ.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360.

1. ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, іншими нормативними актами, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні. Фінансова звітність згідно МСФЗ складається на підставі інформації про активи, зобов'язання, зміни в капіталі, господарських операціях і результатах діяльності Товариства за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (корегування) статей у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2. ОСНОВИ НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ.

Фінансова звітність Товариства надається у повній відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті раніше Міжнародні стандарти і інтерпретації Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Компанія здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства України і Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО). Фінансова звітність складається на основі даних бухгалтерського обліку згідно П(С)БО з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного надання інформації у відповідності до МСФЗ. Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснює оцінку активів, зобов'язань і витрат на основі принципу обачності.

3. ПЕРШЕ ЗАСТОСУВАННЯ МСФЗ.

Датою переходу Товариства на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 01 січня 2011 року. За 2013 рік складається фінансова звітність Товариства, яка відповідає МСФЗ.

Всі визнані активи і зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості, справедливій або дисконтованій вартості. Компанія використовує вимоги МСФЗ про ретроспективне застосування всіх стандартів, які діють на дату підготовки фінансової звітності згідно МСФЗ вперше за один звітний період, оскільки немає можливості перерахунку більш ранньої інформації.

Компанія ретроспективно застосувала стандарти МСБО 16, МСБО 38 з дати свого створення для перерахунку балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів.

4. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Нами, аудиторами ТОВ «Аудит Консалтинг Груп», було здійснено розрахунок вартості чистих активів ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» (далі - Товариство). Для проведення розрахунку використано баланс Товариства станом на 31 грудня 2013 року. Для розрахунку вартості чистих активів використані наступні показники балансу Товариства за станом на 31.12.2013 року:

Показники

Код

рядка

Сума, тис. грн.

АКТИВИ

1. Необоротні активи:

1095

184685

Нематеріальні активи (залишкова вартість)

1000

1015

Основні засоби (залишкова вартість)

1010

183670

Інші довгострокові фінансові інвестиції

1035

0

Відсрочені податкові активи

1045

0

2. Оборотні активи:

1195

229722

Запаси

1100

31101

Дебіторська заборгованість

1125, 1130, 1135, 1145, 1155

194991

Гроші та їх еквіваленти

1165

510

Витрати майбутніх періодів

1170

1286

Інші оборотні активи

1190

1834

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

3. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

1595

143066

4. Поточні зобов'язання:

1695

149594

Короткострокові кредити банків

1600

32530

Поточна кредиторська заборгованість

1610, 1615, 1620, 1625, 1630, 1645

112105

Поточні забезпечення

1660

3889

Інші поточні зобов'язання

1690

1070

Розрахунок вартості чистих активів:

Активи – Зобов'язання = (п.1 + п.2) – (п.3 + п.4) =

= (184685 + 229722) - (143066 + 149594) = 121747 тис. грн.

ВИСНОВОК: Статутний капітал Товариства за станом на 31.12.2013 року складає 3797 тис. грн. Таким чином, вартість чистих активів Товариства значно перевищує розмір статутного капіталу, а також розмір мінімального статутного капіталу встановленого законодавством України для акціонерних товариств, тому Товариство дотримується вимог п.3 с. 155 Цивільного кодексу України.

5. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО НАЯВНОСТІ СУТТЄВИХ НЕВІДПОВІДНОСТЕЙ МІЖ ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ, ЩО ПІДЛЯГАЛА АУДИТУ, ТА ІНШОЮ ІНФОРМАЦІЄЮ, ЩО РОЗКРИВАЄТЬСЯ ЕМІТЕНТОМ ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ПОДАЄТЬСЯ ДО НКЦПФР РАЗОМ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ

Під час розгляду аудитором інформації, що розкривається Товариством у відповідності до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013р., нашої уваги не привернув жоден факт, який дав би нам підстави вважати, що існують суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, перевіреною аудитором, та іншою інформацією, представленою емітентом до НКЦПФР.

6. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ (10 І БІЛЬШЕ ВІДСОТКІВ ВАРТОСТІ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА ЗА ДАНИМИ ОСТАННЬОЇ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ) ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА"

Під час перевірки аудитором встановлено, що укладання договорів, які є значними правочинами, відповідно ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства», у 2013 році не відбувалось.

7. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ, У ТОМУ ЧИСЛІ СТАНУ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА"

Звіт про корпоративне управління аудиторам не надавався.

На розгляд аудиторам була надана інформація про стан корпоративного управління Товариства за 2013 рік. Під час розгляду цієї інформації, що розкривається Товариством у відповідності до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013р., нашої уваги не привернув жоден факт, який дав би нам підстави вважати, що існують суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, перевіреною аудитором, та іншою інформацією, представленою емітентом до НКЦПФР у інформації про стан корпоративного управління. Створення Комітету з питань аудиту та посада внутрішнього аудитора в Товаристві не передбачені.

8. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО ІДЕНТИФІКАЦІЇ ТА ОЦІНКИ АУДИТОРОМ РИЗИКІВ СУТТЄВОГО

ВИКРИВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА

Відповідно до Міжнародних стандартів аудиту аудиторами було ідентифіковано і оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та виконано всі необхідні аудиторські процедури, характер, час та обсяг яких відповідають оціненим ризикам суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. В результаті цих аудиторських процедур аудиторів не знайшли жодних підтверджень, що свідчили б про наявність суттєвих викривлень у фінансовій звітності Товариства за звітний період внаслідок шахрайства. Проте через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно сплановано і виконано відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

6. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ, ПЕРЕДБАЧЕНОЇ ЧАСТИНОЮ ДРУГОЮ СТ.71 ЗАКОНУ УКРАЇНИ «ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА»:

Під час проведення аудиту нами не була отримана інформація та не виявлені ознаки, що вказували б на можливий факт невідповідності фінансово-господарської діяльності Товариства вимогам законодавства України. У 2013 році сплачено штрафних санкцій на суму 22 тис. грн., з них 14 тис. грн. за порушення вимог податкового законодавства, 5 тис. грн. - штраф до Державної інспекції з контролю по цінах, 1 тис. грн. – штраф до Фонду соціального страхування, інші пені та штрафи за господарською діяльністю – 2 тис. грн. Фактів порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та несвочасного подання звітності нами не встановлено.

Генеральний директор ТОВ «Аудит Консалтинг Груп»
(сертифікат серії А № 006035, чинний до 26.12.2015р.)

□ _____ Ю. С. Щоткіна

Дата видачі аудиторського висновку: 07 квітня 2014 року
Адреса: 03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88

Додаток 1
до аудиторського висновку (звіту)
щодо фінансової звітності
ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»
станом на 31 грудня 2013 року

Основні відомості про АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Найменування
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»
Код за ЄДРПОУ
35316245

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4026, видане згідно з Рішенням
Аудиторської Палати України від 27 вересня 2007 року № 182/10, термін чинності Свідоцтва продовжено до 05 липня
2017 року за Рішенням Аудиторської палати України від 05 липня 2012 року №252/3

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські
перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та
фондового ринку

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних
учасників ринку цінних паперів, видане НКЦПФР 30 січня 2014 року, реєстраційний номер Свідоцтва: 192, серія та
номер Свідоцтва: П 000192, строк дії Свідоцтва з 30 січня 2014 року по 05 липня 2017 року

Інформація про аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці

Щоткіна Юлія Степанівна: сертифікат аудитора серії А № 006035, виданий 26.12.2005р., чинний до 26.12.2015р.

Телефони

(044) 458-53-43, (095) 281-37-20

Поштова адреса

03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88

Електронна адреса

audit@a-c-g.com.ua

Основні відомості про ТОВАРИСТВО:

Повна назва

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»

Код за ЄДРПОУ

00446003

Місцезнаходження

07700, Київська область, м. Яготин, вул. Шевченка, 213

Дата державної реєстрації

25.03.1996 року Яготинською районною державною адміністрацією Київської області

Основні види діяльності за КВЕД

10.51 - перероблення молока, виробництво масла та сиру;

46.33 - оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;

47.11 - роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами.

ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору

Договір від 09 грудня 2013 року № 54

Період, яким охоплено проведення аудиту

01 січня 2013 року – 31 грудня 2013 року

Дата початку та дата закінчення аудиту

09 грудня 2013 року – 07 квітня 2014 року

Генеральний директор ТОВ «Аудит Консалтинг Груп»

(сертифікат серії А № 006035, чинний до 26.12.2015р.)

Ю. С. Щоткіна