

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.

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

МП

Зубов Дмитро Львович

(прізвище та ініціали керівника)

30.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Галактон"
2. Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
00445771
4. Місцезнаходження
02660, м. Київ, вул. Марини Раскової, 4
5. Міжміський код, телефон та факс
(044) 459-04-65, (044) 459-04-65
6. Електронна поштова адреса
Oksana.Pustova@danone.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|-----------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | <u>30.04.2014</u>
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | <u>80 Бюлетень. Цінні папери України</u>
(номер та найменування офіційного
друкованого видання) | <u>30.04.2014</u>
(дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | <u>http://galacton.ki
ev.ua/</u> в мережі Інтернет
(адреса
сторінки) | <u>30.04.2014</u>
(дата) |

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду | |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року | |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття | |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів | |

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
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:
- Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не надаються, тому що Товариство не брало участі у створенні юридичних осіб у звітному періоді.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, тому що посада корпоративного секретаря відсутня.

Інформація про рейтингове агентство не надається, тому що Товариство не проводить рейтингової оцінки.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента не надається, тому що посадові особи не володіють акціями Товариства.

Інформація про дивіденди не надається, тому що дивіденди в звітному та попередньому періодах не нараховувались і не виплачувались.

Інформація про облігації емітента, про інші цінні папери та про похідні цінні папери не надається, тому що Товариство не розміщувало інші цінні папери, крім акцій.

Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство викупу акцій протягом звітного періоду не здійснювало.

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Інформація, зазначена в пунктах 18-27, не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН.

Відомості про аудиторський висновок (звіт) не надається, тому що публічні акціонерні товариства надають текст аудиторського висновку (звіту).

Річна фінансова звітність не надається, тому що Товариство складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Галактон"

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

10671050015000102

3. Дата проведення державної реєстрації

09.09.1993

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

8788182,48

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)

361

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

10.51 - Перероблення молока, виробництво масла та сиру

10.86 - Виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів

46.19 - Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту

10. Органи управління підприємства

Інформація про органи управління відсутня, тому що згідно з вимогами Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів акціонерними товариствами ця інформація не надається.

11. Банки, що обслуговують емітента

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

Публічне акціонерне товариство "ОТП Банк"

2) МФО банку

300528

3) Поточний рахунок

26007001303972

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

Публічне акціонерне товариство "ІНГ Банк Україна"

5) МФО банку

300539

6) Поточний рахунок

26001003090600

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, використання прескурсорів	серія АГ №501990	01.12.2010	Державний комітет України з питань контролю за	25.11.2015

(списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прескурсорів"			наркотиками	
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії, вона буде подовжуватись.			

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)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по м.Києву	19030825	01032, м.Київ, бул. Тараса Шевченка, 50-Г	0
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)
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Кольбов Олексій Анатолійович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
8903 785425 15.01.2004 виданий Ленінським РВВС м. Саранськ
- 4) Рік народження
1981
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж керівної роботи (років)
10
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Директор служби корпоративного управління ВАТ "Компанія ЮНІМІЛК"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано
26.04.2013, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Положенні про Наглядову раду та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Загальними зборами акціонерів 26 квітня 2013 року обрано Кольбова Олексія Анатолійовича членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж керівної роботи 10 років. Попередні посади за останні п'ять років: юрисконсульт, головний юрисконсульт, директор служби корпоративного управління. Посади на інших підприємствах - Директор служби корпоративного управління ВАТ "Компанія ЮНІМІЛК", Росія, м. Москва, вул. Вятская, буд. 27 корп. 13-14.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Євстіфєєва Ірина Борисівна

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

4603 934491 17.01.2003 виданий Електроуглінським МВМ Ногінського УВС Московської області

4) Рік народження

1973

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

3

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
корпоративний секретар ВАТ "Компанія ЮНІМІЛК"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.04.2013, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Положенні про Наглядову раду та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Загальними зборами акціонерів 26 квітня 2013 року обрано Євстіфєєву Ірину Борисівну членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж керівної роботи 3 роки. Попередні посади за останні п'ять років: провідний юрисконсульт ЗАТ "Об'єднана металургійна компанія", корпоративний секретар ВАТ "Компанія ЮНІМІЛК". Посади на інших підприємствах - корпоративний секретар ВАТ "Компанія ЮНІМІЛК", Росія, м. Москва, вул. Вятская, буд. 27 корп. 13-14.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Фалєєва Тетяна Сакенівна

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

4697 072029 05.01.1999 виданий ОВС міста Протвіно Московської області

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Директор Юридичного департаменту ВАТ "Компанія ЮНІМІЛК".

8) дата обрання та термін, на який обрано
26.04.2013, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Положенні про Наглядову раду та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Загальними зборами акціонерів 26 квітня 2013 року обрано Фалєєву Тетяну Сакенівну членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж керівної роботи 14 років. Попередні посади за останні п'ять років: директор юридичного департаменту, директор юридичної служби департаменту управління власністю. Посади на інших підприємствах - Директор Юридичного департаменту ВАТ "Компанія ЮНІМІЛК", Росія, м. Москва, вул. Вятская, буд. 27 корп. 13-14.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Стусенко Юлія Анатоліївна

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

4) Рік народження

1980

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

5

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Юридичний директор ТОВ "Данон"

8) дата обрання та термін, на який обрано
26.04.2013, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Положенні про Наглядову раду та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Загальними зборами акціонерів 26 квітня 2013 року обрано Стусенко Юлію Анатоліївну членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

Загальний стаж керівної роботи 5 років. Попередні посади за останні п'ять років: юридичний директор, начальник юридичного управління. Посади на інших підприємствах - Юридичний директор ТОВ "Данон", м.Київ, вул. Багговутівська, 17-21

1) Посада

Голова Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Даріо Маркетті

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за

ЄДРПОУ юридичної особи

УА 0439619 19.07.2010 виданий Міністерством закордонних справ Італії

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

18

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Генеральний директор Компанії "Данон Юнімілк Україна"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.04.2013, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Положенні про Наглядову раду та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Загальними зборами акціонерів 26.04.2013 р. обрано Даріо Маркетті членом Наглядової ради.

Наглядова рада Товариства 26.04.2013 р. прийняла рішення обрати Даріо Маркетті Головою Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж керівної роботи 18 років. Попередні посади за останні п'ять років: директор по маркетингу Компанії "ДАНОН Росія", директор по маркетингу Компанії "ДАНОН Мексика", Генеральний директор Компанії "Данон Юнімілк Україна". Посади на інших підприємствах - Генеральний директор Компанії "Данон Юнімілк Україна", м.Київ, вул. Багговутівська, 17-21.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

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

Горбик Артем Євгенович

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

4) Рік народження

1977

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

5

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Старший фінансовий менеджер ТОВ "Данон"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.04.2013, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенні про Ревізійну комісію та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Загальними зборами акціонерів 26 квітня 2013 року обрано Горбика Артема Євгеновича членом Ревізійної комісії. Ревізійна комісія Товариства 26.04.2013 р. прийняла рішення обрати Горбика Артема Євгеновича Головою Ревізійної комісії.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

Загальний стаж керівної роботи 5 років. Перелік попередніх посад за останні п'ять років: старший фінансовий менеджер, заступник директора з фінансових питань. Посади на інших підприємствах - старший фінансовий менеджер ТОВ "Данон", м.Київ, вул. Багговутівська, 17-21.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

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

Ніколаєва Ірина Дмитрівна

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

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

9

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Головний бухгалтер ПАТ "Галактон"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.04.2013, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Положенні про Ревізійну комісію та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Загальними зборами акціонерів 26 квітня 2013 року обрано Ніколаєву Ірину Дмитрівну членом Ревізійної комісії.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

Загальний стаж керівної роботи 9 років. Попередні посади за останні п'ять років: головний бухгалтер. Посади на інших підприємствах не обіймає.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

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

Крамаренко Ірина Петрівна

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

4) Рік народження

1981

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

0

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Старший менеджер з внутрішнього контролю ТОВ "Данон"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.04.2013, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Положенні про Ревізійну

комісію та Статуті Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Загальними зборами акціонерів 26 квітня 2013 року обрано Крамаренко Ірину Петрівну членом Ревізійної комісії.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

Загальний стаж керівної роботи 0 років. Попередні посади за останні п'ять років: старший менеджер з внутрішнього контролю. Посади на інших підприємствах - Старший менеджер з внутрішнього контролю ТОВ "Данон", м.Київ, вул. Багговутівська, 17-21.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Ніколаєва Ірина Дмитрівна

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

СН 654945 19.12.1997 виданий Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Вища, Національний університет харчових технологій

6) Стаж керівної роботи (років)

9

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ПАТ "ГАЛАКТОН", начальник по управлінню корпоративними правами.

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.11.2007, обрано безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Заробітна плата виплачується згідно штатного розкладу. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась.

Посадова особа протягом звітного періоду не змінювалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж керівної роботи - 9 років. Попередні посади за останні п'ять років: головний бухгалтер. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) Посада

Генеральний директор

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

Зубов Дмитро Львович

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

45 01 994395 16.04.2002 виданий ОВД "Преображенское" паспортний стіл № 2 м.Москви, код підрозділу 772-127

4) Рік народження

1969

5) Освіта

Вища, Московський Державний інститут електротехніки

6) Стаж керівної роботи (років)

9

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Генеральний директор ТОВ "Данон-Дніпро"

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.09.2012, обрано на 2 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.

Заробітна плата виплачується згідно контракту. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась.

Зміни посадової особи у звітному періоді не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж керівної роботи 9 років. Попередні посади за останні п'ять років: головний інженер Компанії "Данекс", менеджер з виробництва та експлуатації Компанії "Тетра Пак", менеджер з виробництва Компанії "Данон" (Росія), генеральний директор ТОВ "Данон Дніпро".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотка х)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
ВАТ "Компанія Юнімілк"	1057749126	Росія, м. Москва, Вятская, буд. 27 корп. 13-14	21 877 565	94,5983	21 877 565	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотка х)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Усього			21 877 565	94,5983	21 877 565	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	26.04.2013	
Кворум зборів	97,64133	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Затвердження порядку проведення Річних Загальних зборів акціонерів. 3. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2012 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту обов'язки Генерального директора. 4. Звіт Ревізійної комісії за підсумками роботи Товариства у 2012 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії. 5. Звіт Наглядової ради за підсумками роботи Товариства у 2012 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік. 7. Розподіл прибутку Товариства за 2012 рік. 8. Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2013 рік. 9. Про дострокове припинення повноважень членів Наглядової Ради. 10. Про обрання членів Наглядової Ради. 11. Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії. 12. Про обрання членів Ревізійної комісії. 13. Про прийняття рішення щодо вчинення значного правочину Товариством та надання повноважень Генеральному директору Товариства на підписання від імені Товариства значного правочину, а саме підписання Змін та Доповнень №7 до Договору про надання фінансових послуг №09/017 від 22 грудня 2009 року на солідарних умовах, що укладений між ТОВ "Данон", ТОВ "Данон Дніпро", та ПАТ "ІНГ Банк Україна", а також всіх наступних Змін та Доповнень до зазначеного вище Договору, які будуть укладені у майбутньому, на суму, що не перевищує 180 000 000 (сто вісімдесят мільйонів) гривень, з визначенням інших умов такого Договору на власний розсуд. 14. Про прийняття рішення про вчинення значних правочинів Товариством та надання повноважень Генеральному директору Товариства та на підписання ним таких правочинів від імені Товариства, а саме: підписання змін та доповнень до Генерального Договору про короткострокові кредити № 351 від 01.09.2008 року, укладеного між ТОВ "Данон" у якості Боржника, ТОВ "Данон Дніпро" у якості Боржника, та ПАТ "Сітібанк" у якості Кредитора, (далі - "Договір"), що будуть укладені Товариством з ПАТ "Сітібанк" та іншими сторонами Договору щодо залучення Товариства стороною до вищевказаного Договору як солідарного боржника (на умовах солідарної відповідальності разом із іншими боржниками за Договором), на суму, що не перевищує 284 000 000 (двісті вісімдесят чотири мільйони) гривень, з визначенням інших умов такого Договору на власний розсуд, а також на підписання інших пов'язаних з Договором додаткових угод про внесення змін (в тому числі пов'язаних зі зміною ліміту заборгованості та термінів), подання і підписання будь-яких документів, вчинення будь-яких інших дій, пов'язаних з отриманням кредиту в ПАТ "Сітібанк". 15. Про прийняття рішення щодо вчинення значного правочину 	

Генеральним директором від імені Товариства, а саме укладення та підписання будь-яких змін або доповнень до Договору про надання кредитної лінії від 15 грудня 2011 року, укладеного з Публічним акціонерним товариством "Корпоративний та Інвестиційний Банк Креді Агріколь" (в минулому), який було реорганізовано шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК" (надалі - "Договір") з наданням повноважень Генеральному директору визначати істотні умови Договору на власний розсуд.

16. Про прийняття рішення щодо вчинення значного правочину Генеральним директором Товариства від імені Товариства, а саме укладення з Товариством з обмеженою відповідальністю "Данон" договору на поставку молочної продукції з орієнтовною сумою договору 900 000 000 (дев'ятсот мільйонів) гривень на строк до 25.04.2014 року..

Пропозицій до переліку питань порядку денного не надходило.

Результат розгляду питань порядку денного:

З 1-го питання порядку денного прийняте рішення:

Обрати Лічильну комісію у складі Кулик Вікторія Вікторівна, Петрик Євген Олексійович, Волошина Аліна Василівна.

Лічильна комісія в даному складі обирається на термін до завершення цих загальних зборів.

З 2-го питання порядку денного прийняте рішення:

Затвердити регламент Річних Загальних Зборів Акціонерів:

доповідь по питанням Порядку денного - до 10 хв.;

виступаючим - до 5 хв.;

повторні виступи - до 2 хв.;

проведення голосування по питанню порядку денного - до 10 хв.;

підрахунок голосів - до 10 хв.;

оголошення результатів голосування - до 3 хв.

З 3-го питання порядку денного прийняте рішення:

Затвердити звіт Генерального директора Товариства за 2012 рік.

З 4-го питання порядку денного прийняте рішення:

Затвердити звіт Ревізійної комісії за 2012 рік.

З 5-го питання порядку денного прийняте рішення:

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік.

З 6-го питання порядку денного прийняте рішення:

Затвердити Річний звіт, в тому числі річну фінансову звітність, Товариства за 2012 рік.

З 7-го питання порядку денного прийняте рішення:

Прибуток за 2012 рік в розмірі 96371 тис. грн. залишити не розподіленим.

З 8-го питання порядку денного прийняте рішення:

Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2013 рік.

З 9-го питання порядку денного прийняте рішення:

Достроково припинити повноваження членів Наглядової Ради Даріо Маркетті, Філіпа Кегельса, Фалєєвої Тетяни Сакенівни, Кольбова Олексія Анатолійовича, Євстіфєєвої Ірини Борисівни.

З 10-го питання порядку денного прийняте рішення:

До складу Наглядової ради обрані:

1. Стусенко Юлія Анатоліївна.

2. Даріо Маркетті.

3. Євстіфєєва Ірина Борисівна.

4. Кольбов Олексій Анатолійович.

5. Фалєєва Тетяна Сакєнївна.

З 11-го питання порядку денного прийняте рішення:

Достроково припинити повноваження членів Рєвїзїйної комїсії Барсукової Олєни Сергїївни, Кулїгїна Олєксїя В'ячеславовича, Л'їнської Людмили Валерїївни.

З 12-го питання прорядку денного прийняте рішення:

До складу Рєвїзїйної комїсії обранї:

1. Горбик Артем Євгєнович.
2. Нїколаєва Ірина Дмитрївна.
3. Ірина Петрївна Крамарєнко.

З 13-го питання порядку денного прийняте рішення:

Схвалити рішення щодо вчинєння значного правочину Товариством та надання повноважень Генєральному директору Товариства на підписання вїд іменї Товариства значного правочину, а саме підписання Змїн та Доповнєнь №7 до Договору про надання фїнансових послуг №09/017 вїд 22 грудня 2009 року на солїдарних умовах, що укладєний мїж ТОВ "Данон", ТОВ "Данон Днїпро", та ПАТ "ІНГ Банк Україна", а також вїх наступних Змїн та Доповнєнь до зазначєного вище Договору, якї будуть укладєнї у майбутньому, на суму, що не перевищує 180 000 000 (сто вїсїмдєсят мїльїонїв) гривєнь, з визначєнням їнших умов такого Договору на власний розсуд.

З 14-го питання порядку денного прийняте рішення:

Схвалити рішення про вчинєння значних правочинїв Товариством та надання повноважень Генєральному директору Товариства та на підписання ним таких правочинїв вїд іменї Товариства, а саме: підписання змїн та доповнєнь до Генєрального Договору про короткостроковї кредити № 351 вїд 01.09.2008 року, укладєного мїж ТОВ "Данон" у якостї Боржника, ТОВ "Данон Днїпро" у якостї Боржника, та ПАТ "Сїтїбанк" у якостї Кредитора, (далї - "Договїр"), що будуть укладєнї Товариством з ПАТ "Сїтїбанк" та їншими сторонами Договору щодо залучєння Товариства стороною до вищєвказаного Договору як солїдарного боржника (на умовах солїдарної вїдповїдальностї разом їз їншими боржниками за Договором), на суму, що не перевищує 284 000 000 (двїстї вїсїмдєсят чотирї мїльїони) гривєнь, з визначєнням їнших умов такого Договору на власний розсуд, а також на підписання їнших пов'язаних з Договором додаткових угод про вносєння змїн (в тому числї пов'язаних зї змїною лїмїту заборгованостї та термїнїв), подання ї підписання будь-яких документїв, вчинєння будь-яких їнших дїй, пов'язаних з отриманням кредиту в ПАТ "Сїтїбанк".

З 15-го питання порядку денного прийняте рішення:

Схвалити рішення щодо вчинєння значного правочину Генєральним директором вїд іменї Товариства, а саме укладєння та підписання будь-яких змїн або доповнєнь до Договору про надання кредитної лїнії вїд 15 грудня 2011 року, укладєного з Публїчним акцїонерним товариством "Корпоративний та Інвестицїйний Банк Кредї Агрїколь" (в минулому), який було реорганїзовано шляхом приєднання до Публїчного акцїонерного товариства "КРЕДї АГРїКОЛЬ БАНК" (надалї - "Договїр") з наданням повноважень Генєральному директору визначити їстотнї умови Договору на власний розсуд.

З 16-го питання порядку денного прийняте рішення:

Схвалити рішення щодо вчинєння значного правочину Генєральним

	директором Товариства від імені Товариства, а саме укладення з Товариством з обмеженою відповідальністю "Данон" договору на поставку молочної продукції з орієнтовною сумою договору 900 000 000 (дев'ясот мільйонів) гривень на строк до 25.04.2014 року.
--	--

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "ОТП БАНК"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21685166
Місцезнаходження	01033, м. Київ, вул. Жилианська, буд. 43
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263434
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 490-05-64
Факс	(044) 495-60-83
Вид діяльності	Професійна депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа, яка обслуговує рахунки в цінних паперах власникам акцій Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	303070711
Місцезнаходження	01001, м. Київ, вул. Грінченка, б. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	Професійна депозитарна діяльність депозитарію
Опис	Депозитарій, який надає депозитарні послуги з обслуговування випуску цінних паперів Товариства. Діє на підставі Правил Центрального депозитарію України, затверджених рішенням Наглядової

	ради Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" (протокол від 04.09.2013 № 4) та зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (рішення від 01.10.2013 № 2092).
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство Аудиторська фірма "Український технічний союз"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	23557679
Місцезнаходження	36008, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Комарова, 2б кімната 7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3289
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.11.2003
Міжміський код та телефон	(053) 261-19-40
Факс	(053) 261-19-40
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту
Опис	Здійснення аудиторської перевірки.

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутном у капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.04.2010	129/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000069173	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,38	23 126 796	8 788 182,48	100
Опис	Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не проводилась. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Додаткової емісії цінних паперів в звітному періоді не було.								

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Публічне акціонерне товариство "Галактон" (код за ЄДРПОУ: 00445771), яке знаходиться за адресою: 02660, м. Київ, вул. М. Раскової, 4, було зареєстроване 09.09.1993р. рішенням Дніпровської районної у м. Києві Державної адміністрації і діє згідно Статуту.

ПАТ "ГАЛАКТОН" засноване відповідно до наказу Регіонального відділення Фонду державного майна України у м. Києві від 09.09.1993 р. шляхом перетворення державного підприємства "Київський міський молочний завод №2" у Відкрите акціонерне товариство відповідно до Закону України "Про приватизацію майна державних підприємств" і Закону України "Про господарські товариства", з 19.05.2010р. Згідно з Законом України "Про акціонерні товариства" було змінено найменування з Відкритого акціонерного товариства "Галактон" на Публічне акціонерне товариство "Галактон".

Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення: протягом 2013 року не відбувалось.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура товариства затверджена рішенням директора за погодженням Наглядовою радою. Станом на 31.12.2013 року товариство має наступну організаційну структуру:

Генеральний Директор - одноособовий виконавчий орган.

1. Адміністративний департамент
 - Адміністративний відділ;
 - Відділ офісного адміністрування;
 - Господарський відділ;
2. Відділ безпеки та взаємодії з держорганами
3. Департамент виробництва
 - Відділ виробництва;
 - Дільниця виробництва молочної продукції;
 - Дільниця пакування молочної продукції;
 - Відділ логістики (виробництво);
4. Департамент досліджень та розробки продукту
5. Департамент закупівель
 - Відділ закупівлі молока
 - Відділ закупівлі упаковки та послуг
6. Департамент інформаційних систем та технологій.
 - Відділ інформаційних систем;
 - Відділ інформаційних технологій.
7. Фінансовий департамент.
 - Бухгалтерія
 - Відділ контролінгу.
8. Юридичний відділ.
9. Департамент по роботи з персоналом:
 - Відділ компенсації і пільг;
 - Відділ нарахування заробітної плати;
 - Відділ управління персоналом.
10. Департамент якості:
 - Відділ якості;
 - Лабораторія.
11. Технічний департамент:

- Відділ автоматизації.

Дочірнім підприємством є ПАТ "Кременчуцький міськмолкозавод" (код ЄДРПОУ 00446782), адреса реєстрації: Україна, 39600, Полтавська область, м. Кременчук, вул. 40 років Жовтня, буд. 14/69. Частка, належна товариству, станом на 31.12.2013 року, складає 96,35%.

Організаційна структура протягом звітнього періоду не змінювалась.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 388 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: 5 осіб.

Чисельності працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 11 осіб.

Фонд оплати праці: 29308,5 тис.грн.

Фонд оплати праці зменшився відносно попереднього року на 893,9 тис.грн.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Товариство не належить до об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариство не проводить.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозиції щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб не надходили.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими компанія на себе бере.

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Земля має необмежений термін експлуатації і тому не амортизується. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В

Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Уцінки відображаються шляхом створення резерву під знецінення запасів. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Асортимент ПАТ "ГАЛАКТОН" нараховує близько 90 найменувань товарів, серед яких, молоко, кефір, ряжанка, сметана, що випускаються з перших днів роботи підприємства. Пізніше почали випускатися йогурти, сиркові маси, десерти, молочні суміші. Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі) - 42,7 тис.тон 505 106,3 тис.грн. Сума виручки - 752096 тис.грн. Товариство експортом не займається. Ринок збуту продукції є столиця і регіони України, продукція реалізується як через невеликі роздрібні магазини так і супермаркети. Діяльність Товариства не залежить від сезонних змін. Товариство реалізує весь обсяг виробленої продукції через ТОВ "ЮНІМІЛК" та ТОВ "Данон". Джеролом сировини для Товариства є сільгоспвиробники Київської та сусідніх областей.

Завод працює з багатьма як західними, так і іноземними постачальниками матеріалів, які забезпечують технічну підтримку, постачання пакувальних матеріалів, технологічного обладнання. Серед них: "Tetra Pak" (Швеція), "Alfa Laval" (Швеція), "Elopak" (Фінляндія), "Nahn" (Германія), "Chr. Hansen" (Данія), "IFF" (Голландія), "ТВП Україна", "Рубіжанський картонно-паперовий комбінат".

Основним конкурентом ПАТ "ГАЛАКТОН" є ПАТ "Вімм Біль Данн".

Товариство здійснює модернізацію виробництва, впроваджує нові технології переробки молока, розширює сировинну зону та забезпечує високу якість продукції.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Протягом останніх п'яти років найбільш питома вага у придбанні активів Емітента належала основним засобам (машини, обладнання, інструменти та прилади).

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами,

відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація. Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами відсутні.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

До основних засобів належать будинки та споруди; машини та обладнання; транспортні засоби ; інструменти, прилади та інвентар; інші основні засоби. Об'єктів оренди та значних правочинів щодо них немає. Все обладнання та устаткування ПАТ "ГАЛАКТОН" знаходиться за місцезнаходженням Емітента, а саме: м. Київ, вул. Марини Раскової, 4. Активи утримуються за власні кошти. Екологічні фактори, що можуть позначитись на використанні активів - відсутні. Потужність переробки ПАТ "ГАЛАКТОН" становить до 400 тонн молока на добу, що постачається фермерськими господарствами і колективними сільськогосподарськими підприємствами. Ступінь використання обладнання - 11,04%. Рішення органів управління Товариства щодо здійснення капітального будівництва не приймалось.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На діяльність підприємства впливають коливання цін на сировину, енергоносії, висока вартість нових технологічних ліній і обладнання в порівнянні з об'ємом продажу, і проміжком часу, за який буде реалізовано таку продукцію, недосконала податкова політика.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Фактів виплати штрафних санкцій не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

В своїй діяльності підприємство використовує не тільки власні кошти, але й залучені. Товариство користується короткостроковими і довгостроковими банківськими кредитами.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Загальний підсумок - 257'076 тис. грн., очікувані прибутки від виконання цих договорів - 257'076 тис. грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Станом на 31.12.2013 р. управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою

товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про будь-які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Протягом звітної періоду підприємством не було понесено витрати на дослідження та розробку.

Судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судові справи відсутні.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

ПАТ "ГАЛАКТОН" здійснюється безперервна модернізація виробництва. Технологічний процес виробництва продукції здійснюється на устаткуванні, що забезпечує оптимальний режим переробки і найвищу якість продукції.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, всього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	81 205	52 709	0	0	81 205	52 709
будівлі та споруди	16 559	1 452	0	0	16 559	1 452
машини та обладнання	59 259	48 019	0	0	59 259	48 019
транспортні засоби	1 947	1 237	0	0	1 947	1 237
інші	3 440	2 001	0	0	3 440	2 001
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	81 205	52 709	0	0	81 205	52 709
Опис	Середній строк корисного використання: - Будинки та споруди - 20 років; - Машини та обладнання - 8 років; - Транспортні засоби - 5 років; - Інструменти, прилади та інвентар (меблі) - 4 роки; - Інші основні засоби - 12 років.					

	<p>Первісна вартість основних засобів: 125883 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: 58,1 % Ступінь використання основних засобів: 11,04 Сума нарахованого зносу: 73174 тис.грн. Чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів - продаж будівель, для обладнання - нарахування зносу, зменшення кап.інвестицій. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента - обмежень немає</p>
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	240 802	145 519
Статутний капітал (тис.грн)	8 788	8 788
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	8 788	8 788
Опис	Вартість чистих активів товариства була розрахована згідно з Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року №485.	
Висновок	Вартість чистих активів перевищує статутний капітал, що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. №435-IV.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	118 000	X	X
у тому числі:				
ІНГ Банк Україна	02.09.2013	11 000	14,25	27.02.2014
ІНГ Банк Україна	03.09.2013	19 000	14,25	03.03.2014
Сітібанк ПАТ	16.09.2013	18 000	15	13.03.2014
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	30.12.2013	20 000	14,25	13.05.2014
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	30.12.2013	15 000	14,5	16.06.2014
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	02.12.2013	13 000	13,5	03.03.2014
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	02.12.2013	22 000	15	03.03.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним	X	0	X	X

власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	18 010	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	100 877	X	X
Усього зобов'язань	X	236 887	X	X
Опис	Довгострокові зобов'язання і забезпечення - 17124 тис. грн. Посточні зобов'язання і забезпечення - 219763 тис. грн.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од.вим.)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од.вим.)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Простоквашино Сметана 15% Стакан (ЛК 12)	3290,3 т	47533,3	8	3283,4 т	64283,5	8
2	Простоквашино Сметана 20% Стакан (ЛК 12)	2620,1 т	45221,1	6	2618,0 т	57834,2	6

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Молочна сировина	63
2	Матеріали	17
3	Заробітна плата	6
4	Інші витрати	14

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
26.04.2013	29.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

**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 участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

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

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 товариства		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 ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	Позачергові збори протягом звітного періоду не скликалися	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?
ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	5
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 10

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)	Комітетів у складі Наглядової ради не створено
Інше (запишіть)	

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)		

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)		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)		

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? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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)	Інших причин зміни аудитора не було	

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)	Інші органи перевірок не проводили	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	X
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	

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

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

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:

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

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:

Звіт про корпоративне управління

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

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство Аудиторська фірма "Український технічний союз"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23557679
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	36008, м. Полтава вул. Комарова, 2б кімната 7
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3289, 27.11.2003
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>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>1. Звіт щодо фінансової звітності. Назва документу. Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ГАЛАКТОН" за 2013 рік. Адресат. Даний Звіт адресується власникам цінних паперів (Загальним зборам), органам управління та контролю Публічного акціонерного товариства "ГАЛАКТОН" для оприлюднення та подання до НКЦПФР в складі річної звітності емітента за 2013 рік. Вступний параграф. Ми провели аудиторську перевірку повного комплексу фінансової звітності, що додається, Публічного акціонерного товариства "ГАЛАКТОН" (код ЄДРПОУ 00445771), місце знаходження офісу виконавчого органу - 02660, м. Київ, вул. М. Раскової, 4 яке зареєстроване в Україні 09.09.1993 року Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві. Аудиторська перевірка проводилась згідно з вимогами "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг" (МСА), видання 2010 року. Повний комплект фінансової звітності включає: три Звіти про фінансовий стан на 01.01.2012, на 31.12.12 та 31.12.2012 р., два Звіти про сукупні прибутки та збитки за 2012 рік та 2013 рік, два Звіти про зміни у власному капіталі за 2012 рік та за 2013 рік, два Звіти про рух грошових коштів за рік за 2012 рік та за 2013 рік та пов'язані Примітки, що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці 3 "Відповідність складання фінансової звітності". Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі</p>	

результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання 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 стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки.

Підстава для висловлення умовно - позитивної думки

Фінансова звітність ПАТ "ГАЛАКТОН" не відображає зобов'язань та витрат за програмою з визначеною виплатою (пільгові пенсії), що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Надати кількісне визначення фінансового впливу викривлення неможливо внаслідок того, що управлінським персоналом не проводились актуарні розрахунки у попередньому 2012 році та у звітному 2013 році.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність достовірно, у всіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "ГАЛАКТОН" станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності.

Концептуальною основою цієї фінансової звітності, яка прийнята управлінським персоналом для складання фінансових звітів, є :Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Міжнародні стандарти фінансової звітності, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України на дату фінансової звітності.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Окремо від Звіту незалежного аудитора щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ГАЛАКТОН" за 2013 рік, в цьому параграфі на вимогу Рішення НКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року ми висловлюємо думку, яка базується виключно на аудиторських процедурах, проведених під час аудиту з метою висловлення думки щодо фінансової звітності товариства в цілому, з наступних питань:

2.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства (статті 155 Цивільного кодексу України).

Станом на 31.12.2012 року статутний капітал Публічного акціонерного товариства "ГАЛАКТОН" повністю забезпечений чистими активами товариства (активи товариства - 477689138,11 грн., зобов'язання товариства - 236886940,54 грн., чисті активи товариства - 240802197,57 грн., статутний капітал товариства - 8718245,98 грн.).

2.2 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 (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність");

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством в Звіті емітента за 2013 рік, що буде подаватися до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

2.3 Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Виконання в 2013 році товариством значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", а також Статуту товариства.

2.4 Стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Стан корпоративного управління товариства відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", а також Статуту товариства. Створення служби внутрішнього аудиту Статутом не передбачено.

2.5 Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ГАЛАКТОН" за 2013 рік в наслідок шахрайства в ході аудиторської перевірки не виявлено.

3. Відомості про аудитора.

Приватне підприємство Аудиторська фірма "Український технічний союз" (ЄДРПОУ 23557679), що знаходиться за адресою: 36008, м. Полтава вул. Комарова, 26 кімната 7.

Здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3289 від 27.11.2003 р., видане за рішенням Аудиторської палати України № 129, чинне до 31.10.2018 р.

Договір на проведення аудиту фінансової звітності № 97 від 17.10.2013 року. Дата початку проведення аудиторських процедур 02.08.2013 року, дата закінчення аудиту 15.04.2014 року.

Директор аудиторської фірми "Укртехсоюз" Райда Н. П.
(сертифікат аудитора серія А № 004825 від 28.09.2001 р.,
термін дії подовжено до 28.09.2015 р.).

Складено 15.04.2014

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Галактон" м.Київ, Дніпровський р-н Перероблення молока, виробництво масла та сиру	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2014
		за КОАТУУ	00445771
		за КОПФГ	8036600000
		за КВЕД	10
			10.51

Середня кількість працівників: 361

Адреса, телефон: 02660 м. Київ, вул. Марини Раскової, 4, (044) 459-04-65

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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	87	195
первісна вартість	1001	128	358
накопичена амортизація	1002	(41)	(163)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	81 205	52 709
первісна вартість	1011	165 620	125 883
знос	1012	(84 415)	(73 174)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	46 242	132 190
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	2 080	0
Гудвіл	1050	0	0

Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	129 614	185 094
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22 101	24 250
Виробничі запаси	1101	14 364	14 868
Незавершене виробництво	1102	510	544
Готова продукція	1103	6 932	1 895
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	134 984	206 767
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 246	2 241
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	274	48 086
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	57	9 324
Готівка	1166	2	3
Рахунки в банках	1167	55	9 321
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 354	1 927
Усього за розділом II	1195	169 016	292 595
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	298 630	477 689

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 788	8 788
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	-4 371	66 053

Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 267	1 267
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	139 835	164 764
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(70)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	145 519	240 802
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	13 758
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 321	3 366
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	5 321	17 124
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	63 823	118 000
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	64 230	73 790
розрахунками з бюджетом	1620	6 106	18 010
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 697	5 973
розрахунками зі страхування	1625	0	44
розрахунками з оплати праці	1630	431	437
одержаними авансами	1635	2	5
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 303	1 772
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	10 895	7 705
Усього за розділом III	1695	147 790	219 763
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	0	0

утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	298 630	477 689

Керівник

Зубов Д.Л.

Головний бухгалтер

Ніколаєва І.Д.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Галактон"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2014
00445771

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік
Форма №2
I. Фінансові результати

Код за
ДКУД 1801003

Стаття	Код рядк а	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	746 202	619 681
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(551 471)	(426 139)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	194 731	193 542
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(16 195)	(17 792)
Витрати на збут	2150	(3 285)	(4 472)
Інші операційні витрати	2180	(140 401)	(30 179)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	0	0

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	34 850	141 099
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	37 921	973
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(12 942)	(13 639)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(2 808)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	59 829	125 625
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-34 900	-28 470
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24 929	97 155
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	70 424	-23 818
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	70 424	-23 818
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	70 424	-23 818
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	95 353	73 337

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	436 261	352 299
Витрати на оплату праці	2505	30 282	31 281

Відрахування на соціальні заходи	2510	9 774	10 345
Амортизація	2515	12 692	13 169
Інші операційні витрати	2520	177 650	61 013
Разом	2550	666 659	468 107

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	23 125 339	23 126 796
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1,077990	4,200980
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Зубов Д.Л.

Головний бухгалтер

Ніколаєва І.Д.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Галактон"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2014
00445771

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2013 рік

Форма №3

Код за
ДКУД 180100
4

Стаття	Код рядк а	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	696 739	660 616
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	716	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	2 127	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	7
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	17	654
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(617 333)	(481 485)
Праці	3105	(24 092)	(25 677)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 676)	(11 472)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(62 975)	(48 464)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(33 303)	(25 812)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(22 506)	(15 385)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 166)	(7 267)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(7 309)

Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(119)	(150)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1 261)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(23 085)	(24 159)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-39 942	62 561
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	21 204	1 621
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(12 135)	(13 710)
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	9 069	-12 089
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	451 140	409 662
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	31 000
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(70)	(0)
Погашення позик	3350	(396 963)	(446 489)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(13 965)	(12 651)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(31 000)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	40 142	-49 478
Чистий рух коштів за звітний період	3400	9 269	994

Залишок коштів на початок року	3405	57	128
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2	-1 065
Залишок коштів на кінець року	3415	9 324	57

Керівник

Зубов Д.Л.

Головний бухгалтер

Ніколаєва І.Д.

Виплати власникам									
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
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	4260	0	0	0	0	0	0	-70	-70
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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	70 424	0	0	24 929	0	-70	95 283
Залишок на кінець року	4300	8 788	66 053	0	1 267	164 764	0	-70	240 802

Керівник

Зубов Д.Л.

Головний бухгалтер

Ніколаєва І.Д.

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

**Публічне акціонерне товариство «ГАЛАКТОН»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року**

Зміст

Звіт про прибутки та збитки	57
Звіт про сукупний прибуток	58
Звіт про фінансовий стан	58
Звіт про зміни в капіталі	60
Звіт про рух грошових коштів	61
Примітки до фінансової звітності	62
1. Загальна інформація про товариство	62
2. Безперервна діяльність	62
3. Відповідність складання фінансової звітності	62
4. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції	62
5. Основа складання та представлення фінансової звітності	62
6. Суттєві положення облікової політики товариства	63
7. Суттєві припущення, використані управлінським персоналом	68
8. Джерела невизначеності в оцінках	68
9. Перше застосування МСФЗ	69
10. Стандарти, що були випущені але не вступили в силу	73
10.1. Стандарти, що були випущені але не вступили в силу	73
10.2. Стандарти, що вступили в силу в 2013 році	73
11. Дохід (Виручка) від продажу	74
12. Витрати за характером	74
13. Інвестиційний дохід	74
14. Інші прибутки (збитки)	75
15. Інші операційні витрати	75
16. Фінансові витрати	75
17. Податок на прибуток	75
17.1. Податок на прибуток, відображений в звіті про прибутки та збитки	75
17.2. Взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком	76
17.3. Податок на прибуток, відображений в іншому сукупному прибутку	76
17.4. Відстрочений податок	78
18. Основні засоби	79
18.1. Балансова вартість	79
18.2. Собівартість	79
18.3. Амортизація	79
19. Нематеріальні активи	80
19.1. Балансова вартість	80
19.2. Собівартість	80
19.3. Амортизація	80
20. Фінансові активи та фінансові зобов'язання	81
20.1. Фінансові активи	81
20.2. Фінансові зобов'язання	81
20.3. Управління капіталом	85
21. Запаси	85
За собівартістю	85
22. Торгівельна дебіторська заборгованість	85
Резерв	86
23. Інша поточна дебіторська заборгованість	86
24. Поточні податкові активи та зобов'язання	86
24.1. Активи	86
24.2. Зобов'язання	86
25. Грошові кошти та їхні еквіваленти	86

26.	Акціонерний капітал.....	87
26.1.	Кількість акцій, що перебувають в обігу	87
26.2.	Акціонерний капітал	87
27.	Резерви	87
27.1.	Резерви.....	87
27.2.	Резервний капітал	87
27.3.	Резерв переоцінки довгострокових фінансових інвестицій	88
28.	Торгівельна кредиторська заборгованість.....	88
29.	Інша поточна кредиторська заборгованість	89
30.	Забезпечення наступних витрат і платежів	89
30.1.	Забезпечення	89
30.2.	Забезпечення на виплату відпусток	89
31.	Інші поточні зобов'язання.....	89
32.	Операції зі зв'язаними сторонами.....	89
33.	Орендні операції	91
34.	Прибуток на акцію	91
35.	Події після дати балансу	91
36.	Зменшення корисності	91
37.	Виплати працівникам	92

Заява управлінського персоналу

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ “ГАЛАКТОН” станом на 31 грудня 2013 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та змін в капіталі за рік що закінчився цією датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво ПАТ “ГАЛАКТОН” несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування ;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь-яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності;
- розкриття інформації про облікову політику, у формі, що забезпечить доречність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- оцінку здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПАТ “ГАЛАКТОН”;
- ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди товариства, а також надати з обґрунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПАТ “ГАЛАКТОН” і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України;
- застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПАТ “ГАЛАКТОН”; та
- виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень

Керівник

Головний бухгалтер

Звіт про прибутки та збитки
за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

	<i>Код примітки</i>	<i>2013 тис. грн.</i>	<i>2012 тис. грн.</i>
<i>Триваюча діяльність</i>			
Дохід (виручка) від продажу	11	746 202	619 681
Собівартість продажу	12	(551 471)	(426 139)
Валовий прибуток		194 731	193 542
Інвестиційний дохід	13	1 134	973
Інші прибутки (збитки)	14	(74 474)	(2 808)
Витрати на збут	12	(3 285)	(4 472)
Адміністративні витрати	12	(16 195)	(17 792)
Інші операційні витрати	15	(29 140)	(30 179)
Фінансові витрати	16	(12 942)	(13 639)
Прибуток (збиток) від триваючої діяльності до оподаткування		59 829	125 625
Доходи (витрати) з податку на прибуток від триваючої діяльності	17	(34 900)	(28 470)
Прибуток (збиток) за рік від триваючої діяльності		24 929	97 155
Прибуток (збиток) за рік		24 929	97 155
	<i>Код примітки</i>	<i>2013 грн.</i>	<i>2012 грн.</i>
Базисний прибуток (збиток) на одну просту акцію		1,077990	4,200980
Базисний прибуток (збиток) від триваючої діяльності на одну просту акцію		1,077990	4,200980
Розбавлений прибуток (збиток) на одну просту акцію		1,077990	4,200980
Розбавлений прибуток (збиток) від триваючої діяльності на одну просту акцію		1,077990	4,200980

Звіт про сукупний прибуток
за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

	<i>Код примітки</i>	<i>2013 тис. грн. 24 929</i>	<i>2012 тис. грн. 97 155</i>
Прибуток (збиток) за рік			
<i>Інший сукупний прибуток, що не підлягає перекласифікації в прибуток або збиток у наступних звітних періодах</i>			
Зміни резерву переоцінки довгострокових фінансових інвестицій	20	85 949	(30 013)
Вплив податку на прибуток	17	(15 525)	6 195
Інший сукупний прибуток, що не підлягає перекласифікації в прибуток або збиток у наступних звітних періодах			
Інший сукупний прибуток за рік за вирахуванням податків			
		70 424	(23 818)
		70 424	(23 818)
Загальний сукупний прибуток за рік		95 353	73 337

Звіт про фінансовий стан
Станом на 31 грудня 2013 року

	<i>Код примітки</i>	<i>31.12.2013 тис. грн.</i>	<i>31.12.2012 тис. грн.</i>	<i>01.01.2012 тис. грн.</i>
Активи				
<i>Непоточні активи</i>				
Основні засоби	18	52 709	81 205	82 861
Нематеріальні активи	19	195	87	85
Довгострокові фінансові інвестиції	20	132 191	46 242	74 930
Відстрочені податкові активи	17	-	2 080	-
Усього непоточні активи		185 095	129 614	157 876
<i>Поточні активи</i>				
Запаси	21	24 250	22 101	26 408
Торгівельна дебіторська заборгованість	22	206 767	134 984	49 957
Інша поточна дебіторська заборгованість	23	50 326	9 520	8 579
Поточні податкові активи	24	1	8	3
Інші поточні активи		1 926	2 346	3 678
Грошові кошти та їхні еквіваленти	25	9 324	57	128
Усього поточні активи		292 594	169 016	88 753
Усього активи		477 689	298 630	246 629
Власний капітал та зобов'язання				
<i>Капітал та резерви</i>				
Акціонерний капітал	26	8 718	8 788	8 788
Резерви	27	67 320	(3 104)	20 714
Нерозподілений прибуток		164 764	139 835	42 680
Усього частка власників		240 802	145 519	72 182
Усього власний капітал		240 802	145 519	72 182
<i>Довгострокові зобов'язання</i>				
Довгострокові кредити банків	20	-	-	57 527
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	20	3 366	5 321	6 411
Відстрочені податкові зобов'язання	17	13 758	-	3 541
Усього довгострокові зобов'язання		17 124	5 321	67 479

<i>Поточні зобов'язання</i>				
Короткострокові кредити банків	20	118 000	63 823	19 500
Торгівельна кредиторська заборгованість	28	73 790	64 230	50 957
Інша поточна кредиторська заборгованість	29	7 576	8 971	5 280
Інші поточні фінансові зобов'язання	20	615	1 603	24 282
Поточні забезпечення	30	1 772	2 303	2 389
Поточні податкові зобов'язання	24	18 010	6 106	4 156
Інші поточні зобов'язання	31	-	754	404
<i>Усього поточні зобов'язання</i>		<i>219 763</i>	<i>147 790</i>	<i>106 968</i>
<i>Усього зобов'язання</i>		<i>236 887</i>	<i>153 111</i>	<i>174 447</i>
Усього власний капітал та зобов'язання		477 689	298 630	246 629

Звіт про зміни в капіталі
за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року
2012

<i>Код примітки</i>	<i>Відноситься до власників компанії</i>						<i>Разом</i>	<i>Неконтрольовані частки</i>	<i>Всього капітал</i>
	<i>Акціонерний капітал</i>	<i>Резерви</i>		<i>Нерозподілений прибуток</i>					
	<i>Статутний капітал</i>	<i>Емісійний дохід</i>	<i>Резервний капітал</i>	<i>Резерв переоцінки ДФІ</i>					
Залишок на 01 січня 2012 року	8 788	-	1 267	19 447	42 680	72 182	-	72 182	
Прибуток (збиток) звітного періоду	-	-	-	-	97 155	97 155	-	97 155	
Інший сукупний прибуток звітного періоду за вирахуванням податків	-	-	-	(23 818)	-	(23 818)	-	(23 818)	
Загальний сукупний прибуток звітного періоду	-	-	-	(23 818)	97 155	73 337	-	73 337	
Залишок на 31 грудня 2012 року	8 788	-	1 267	(4 371)	139 835	145 519	-	145 519	
Прибуток (збиток) звітного періоду	-	-	-	-	24 929	24 929	-	24 929	
Інший сукупний прибуток звітного періоду за вирахуванням податків	-	-	-	70 424	-	70 424	-	70 424	
Загальний сукупний прибуток звітного періоду	-	-	-	70 424	24 929	95 353	-	95 353	
Викуп акцій	(2)	(68)	-	-	-	(70)	-	(70)	
Залишок на 31 грудня 2013 року	8 786	(68)	1 267	66 053	164 764	240 802	-	240 802	

Звіт про рух грошових коштів
за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

	<i>Код примітки</i>	<u>2013</u> <i>тис. грн.</i>	<u>2012</u> <i>тис. грн.</i>
<i>Рух грошових коштів від операційної діяльності</i>			
Надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг		696 620	660 473
Виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг		(639 552)	(512 953)
Виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням		(34 035)	(36 495)
Виплати грошових коштів на відсотки за позиками		(13 965)	(12 651)
Виплати грошових коштів (або компенсація) податків на прибуток		(33 303)	(25 812)
Виплати грошових коштів (або компенсація) інших податків, зборів та обов'язкових платежів до бюджету		(29 672)	(22 652)
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) операційній діяльності		(53 907)	49 910
<i>Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності</i>			
Надходження грошових коштів від продажу основних засобів		21 204	1 621
Виплати грошових коштів для придбання (створення) основних засобів		(12 135)	(13 710)
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) інвестиційній діяльності		9 069	(12 089)
<i>Рух грошових коштів від фінансової діяльності</i>			
Виплати грошових коштів на викуп раніше випущених акцій		(70)	-
Надходження грошових коштів від позик		451 140	440 662
Виплати грошових коштів на погашення позик		(396 963)	(447 489)
Чисті грошові кошти отримані від (використані в) фінансовій діяльності		54 107	(36 827)
Чистий рух грошових коштів за рік		9 269	994
Залишок грошових коштів на початок року		57	128
Вплив зміни валютних курсів		(2)	(1 065)
Залишок грошових коштів на кінець року	25	9 324	57

Примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація про товариство

Повне найменування Товариства українською мовою – Публічне акціонерне товариство “ГАЛАКТОН” (код ЄДРПОУ 00445771). Товариство за видом є акціонерним. Товариство за типом є публічним. Його материнським підприємством виступає ВАТ “Компанія ЮНІМІЛК” основний державний реєстраційний номер 1057749126820, адреса реєстрації: Російська федерація, м. Москва, вул. Вятська, буд. 27, корп. 13-14. Фактичним кінцевим материнським підприємством групи виступає ДЕЙРІ ДЖІВІ (СІАЙЕС) ХОЛДІНГС) ЛІМІТЕД) код 268111, адреса реєстрації: вул. Тасоу, 3, Дадло Хаус, п/я 1520, Нікосія, Республіка Кіпр.

Місцезнаходження офісу виконавчого органу Товариства: Україна, 02660, м. Київ, вул. М. Раскової, 4.

Товариство зареєстроване в Україні 09.09.1993 року Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві.

Основним видом діяльності товариства є:

- Перероблення молока, виробництво масла та сиру (КВЕД 10.51);
- Виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів (КВЕД 10.86);
- Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту (КВЕД 46.19);
- Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (КВЕД 46,39);
- Роздрібна торгівля іншими продуктами харчування в спеціалізованих магазинах (КВЕД 47.29).

2. Безперервна діяльність

Фінансова звітність складається на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що товариство буде продовжувати свою діяльність у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов'язань у процесі ведення нормальної діяльності.

3. Відповідність складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності («РМСФЗ») в редакції, розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України на дату складання цієї звітності, та інтерпретацій Комітету з Інтерпретацій Міжнародної фінансової звітності РМСФЗ”.

4. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції.

Починаючи з 01 січня 2001 року Україна не вважається країною з гіперінфляційною економікою.

5. Основа складання та представлення фінансової звітності.

Звітність за МСФЗ складається шляхом трансформації облікових даних, сформованих на основі вимог П(С)БО.

Фінансові звіти є структурованим відображенням фінансового стану та фінансових результатів діяльності товариства, метою фінансових звітів є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки товариства.

Функціональною валютою цієї фінансової звітності є українська гривня. Фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність Товариства була підготована у відповідності з принципом оцінки активів та зобов'язань за історичною собівартістю.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю. Товариством було використано звільнення від консолідації згідно п.4.а) МСФЗ 10 “Консолідована фінансова звітність”.

Материнським підприємством, яке складає консолідовану фінансову звітність у відповідності до МСФЗ, виступає ВАТ “Компанія ЮНІМІЛК” основний державний

реєстраційний номер 1057749126820, адреса реєстрації: Російська федерація, м. Москва, вул. Вятська, буд. 27, корп. 13-14.

Дочірнім підприємством є ПАТ «Кременчуцький міськмолкозавод» (код ЄДРПОУ 00446782), адреса реєстрації: Україна, 39600, Полтавська область, м. Кременчук, вул. 40 років Жовтня, буд 14/69. Частка, належна товариству, станом на 31.12.2013 року, складає 96,35%. Для цілей складання окремої фінансової звітності товариства інвестиції в акції ПАТ «Кременчуцький міськмолкозавод» оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході.

6. Суттєві положення облікової політики товариства.

Визнання доходів – Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або яка має бути отримана.

Реалізація товарів – доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання усіх наведених нижче умов:

- ✓ підприємство передало покупцю усі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- ✓ підприємство більше не бере участі в управлінні в тій мірі, яка звичайно асоціюється з правом володіння, та не контролює продані товари;
- ✓ сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
- ✓ існує вірогідність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до підприємства; та
- ✓ понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг – У випадку коли наслідок операції, яка передбачає надання послуг, можна достовірно визначити, дохід від реалізації, пов'язаний з такою операцією, визначається з урахуванням етапу завершеності даної операції на кінець звітного періоду. Результат операції можна достовірно оцінити за умови виконання усіх наведених нижче умов:

- сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
- існує вірогідність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до підприємства;
- етап завершеності операції на кінець звітного періоду можна достовірно визначити; та
- витрати, понесені за операцію, та витрати на її завершення можна достовірно оцінити.

Доходи з відсотків – Доходи з відсотків нараховуються на періодичній основі з урахуванням залишку основної суми фінансового активу та відповідної ефективної ставки відсотка, яка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані суми майбутніх надходжень грошових коштів протягом очікуваного строку корисного використання фінансового активу до чистої балансової вартості даного активу.

Витрати за позиками – Усі витрати за позиками визнаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони понесені, за виключенням витрат за позиками віднесених до вартості кваліфікованих активів.

Податок на прибуток – Витрати з податку на прибуток представляють собою суму поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок – Поточний податок на прибуток базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи та витрати, тому що він не включає статті доходів та витрат, які оподатковуються або відносяться на валові витрати в інші періоди, а також в нього не включаються статті, які ніколи не оподатковуються або ніколи не відносяться на валові витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання підприємства з поточного податку на прибуток

розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або в основному діяли до кінця звітного періоду.

Відстрочений податок – Відстрочений податок визначається по відношенню до різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються при розрахунку оподаткованого прибутку, та обліковується з використанням методу балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання звичайно визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи звичайно визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на валові витрати, у тому обсязі, в якому існує вірогідність, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці. Такі активи та зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвілу або в результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів та зобов'язань в операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, які пов'язані з інвестиціями у дочірні підприємства та асоційовані підприємства, а також участю у спільних підприємствах, за винятком випадків коли підприємство здатне контролювати сторнування тимчасових різниць та існує ймовірність, що така тимчасова різниця не буде сторнована у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи, які виникають у результаті тимчасових різниць, які відносяться на валові витрати та пов'язані з такими інвестиціями та участю, визнаються лише у тому обсязі, по відношенню до якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, і передбачається їх сторнування у найближчому майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду та знижується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються виходячи з податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому буде реалізований актив або погашене зобов'язання, на основі податкових ставок (або податкових законів), які будуть діяти або, в основному діяти, на кінець звітного періоду. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути в результаті використання підприємством, на кінець звітного періоду, того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів та поточних податкових зобов'язань, та коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються тим самим податковим органом, і підприємство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період – Поточний та відстрочений податки визнаються як витрати або доходи у складі консолідованого прибутку або збитку (або у складі інших сукупних доходів, або безпосередньо у власному капіталі) – у цьому випадку податок також визнається поза межами прибутку або збитку, або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств. У випадку об'єднання підприємств податковий вплив включається в облік об'єднання підприємств.

Основні засоби – Основні засоби обліковуються за історичною (або доцільною) собівартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Собівартість об'єкта основних засобів включає:

а) ціну придбання, включаючи імпортні мита і податки, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгівельних та цінових знижок;

б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва підприємства;

в) первісну попередню оцінку витрат на демонтаж і усунення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання, яке бере на себе підприємство або при придбанні даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Вартість активів, створених власними силами, включає собівартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

У випадках коли інформація про собівартість не була доступна, керівництво використовувало оцінки, зроблені незалежними професійними оцінниками. Основою такої оцінки була справедлива вартість, яка визначається як сума, за яку актив можна було б обміняти в операції між добре обізнаними сторонами, які бажають здійснити таку операцію. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась за їхньою ринковою вартістю. Підприємство обрало для використання справедливу вартість в якості доцільної вартості станом на дату переходу до МСФЗ для будівель, споруд, та історичну – для інших основних засобів.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони виникають.

Сума, яка підлягає амортизації – це собівартість об'єкта основних засобів або інша сума, яка замінює його собівартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання собівартості основних засобів, крім землі та незавершеного будівництва, протягом очікуваного терміну корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Групи основних засобів	Строк корисного використання, років
Будівлі	15-33
Машини та інші	3-8

Прибуток або збиток, які виникають у результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженням від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Знецінення основних засобів – на кінець кожного звітного періоду підприємство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою виявлення ознак того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. За наявності таких ознак проводиться оцінка суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке знецінення мало місце). У тих випадках коли можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу, корпоративні активи також відносяться до окремих одиниць, які генерують грошові кошти, або, інакше, їх відносять до найменших груп одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж та вартості при використанні. При проведенні оцінки вартості використання суми очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується до їхньої

теперішньої вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, по відношенню до якого не були скориговані оцінки майбутніх грошових потоків.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниця, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визначається негайно у складі консолідованого прибутку або збитку.

Якщо у подальшому збиток від знецінення сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми його відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансової вартості, яка була б визначена, якби для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визначається негайно у складі прибутку або збитку.

Запаси – Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості або чистої вартості реалізації.

Собівартість незавершеного виробництва, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, визначається шляхом використання конкретної ідентифікації собівартості. Собівартість всіх інших запасів визначається на основі методу середньозваженої вартості. Середнє значення обчислюється на періодичній основі. Чиста вартість реалізації визначається, виходячи з розрахункової ціни продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Резерви – Резерви визначаються, коли підприємство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Підприємство буде змушене погасити дане зобов'язання і можна зробити достовірну оцінку суми цього зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, представляє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, яка враховує усі ризики та невизначеності, характерні для даного зобов'язання.

Фінансові активи – підприємство визнає фінансові активи у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною в контрактних взаємовідносинах стосовно відповідного інструменту. Фінансові активи первісно визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати на здійснення операції, за виключенням фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, що первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансові активи класифікуються на такі спеціальні категорії: фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку; та позики і дебіторська заборгованість. Класифікація залежить від характеру та цілей фінансових активів і визначається на момент первісного визнання. При первісному визнанні Товариство може прийняти нескасовне рішення подавати в іншому сукупному доході подальші зміни справедливої вартості інвестиції в інструмент капіталу, яка не утримується для торгівлі.

Метод ефективної ставки відсотка - це метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу і розподілу відсоткових доходів протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів, включаючи усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрат на операцію та інших премій або дисконтів, протягом очікуваного строку використання фінансового активу або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості при первісному визнанні.

Доходи (витрати) визнаються на основі ефективної ставки відсотка для боргових інструментів, крім тих фінансових активів, які класифікуються як такі, що відображаються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Дебіторська заборгованість – Торговельна дебіторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість з фіксованими платежами або платежами, які можна визначити,

які не мають котирування на активному ринку, класифікуються як фінансовий актив категорії «позики та дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитку від знецінення. Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не буде істотним. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються у складі прибутку або збитку коли існують об'єктивні свідчення, що актив знецінився.

Грошові кошти та їхні еквіваленти – Грошові кошти та їхні еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на рахунках в банках і депозити в банках із початковим терміном погашення менше трьох місяців.

Знецінення фінансових активів – Фінансові активи оцінюються на предмет наявності ознак знецінення на кінець кожного звітного періоду. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від даної інвестиції зазнав негативного впливу.

Для всіх інших фінансових активів об'єктивні свідчення знецінення можуть включати:

- ✓ значні фінансові труднощі емітента або контрагента; або
- ✓ невиконання зобов'язань або несвоєчасна сплата відсотків або основної суми; або
- ✓ вірогідність того, що позичальник оголосить про своє банкрутство або фінансову реорганізацію.

Для певних категорій фінансових активів, таких як торговельна дебіторська заборгованість, активи, для яких не здійснювалась індивідуальна оцінка на предмет їхнього знецінення, надалі оцінюються на предмет знецінення на колективній основі. Об'єктивним свідченням знецінення для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід підприємства стосовно повернення платежів, збільшення кількості прострочених платежів у портфелі, а також зміни у загальнодержавному або місцевому економічному середовищі, які піддаються спостереженню, пов'язані з невиконанням умов з виплати дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, які відображаються за амортизованою вартістю, сумою збитку від знецінення є різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка для даного фінансового активу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості, балансова вартість яких зменшується за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення. У тих випадках коли дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення. Подальше відшкодування раніше списаних сум відбувається за рахунок резервів. Зміна балансової вартості резерву на покриття збитків від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Припинення визнання фінансових активів – Підприємство припиняє визнавати фінансовий актив тільки у тих випадках, коли припиняють свою дію контрактні права на потоки грошових коштів від даного активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням даним активом, іншому підприємству. Якщо підприємство не передає і не зберігає всі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням активом, але продовжує контролювати переданий актив, тоді воно визнає свою збережену частку в даному активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку йому, можливо, треба буде заплатити. Якщо підприємство зберігає всі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати даний фінансовий актив і також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

Інструменти власного капіталу – Інструмент власного капіталу представляє собою будь-який договір, який дає право на залишкову частку в активах підприємства після

вирахування усіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені підприємством, відображаються за сумою отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на емісію.

Інші фінансові зобов'язання – Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції.

Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, з використанням методу ефективної ставки відсотка, причому відсоткові витрати визнаються на основі реальної доходності.

Метод ефективної ставки відсотка – це метод обчислення амортизованої вартості фінансового зобов'язання та розподілу витрат з виплати відсотків протягом відповідного періоду. Ефективна ставка відсотка – це ставка, яка точно дисконтує попередньо оцінені майбутні виплати грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового зобов'язання або, якщо доцільно, протягом коротшого періоду, до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість – Торговельна та інша кредиторська заборгованість, що є контрактним зобов'язанням надати іншому суб'єкту господарювання грошові кошти, визнається як фінансове зобов'язання категорії «інші фінансові зобов'язання».

Припинення визнання фінансових зобов'язань – підприємство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання підприємства виконані, відмінені або спливає строк їхньої дії.

Акціонерний капітал – Акціонерний капітал визнається за історичною вартістю.

Умовні зобов'язання та активи – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, крім тих випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигод.

7. Суттєві припущення, використані управлінським персоналом.

При застосуванні облікової політики Групи, від керівництва вимагається робити професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або в періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

8. Джерела невизначеності в оцінках.

Можливість відшкодування основних засобів – На кінець кожного звітного періоду Товариство здійснює оцінку на предмет наявності ознак того, чи сума відшкодування основних засобів та нематеріальних активів підприємства зменшилася нижче їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. Коли виявляється таке зменшення, то балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у консолідованому звіті про сукупні доходи та витрати у тому періоді, в якому було таке зменшення. Якщо умови змінюються, і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то таке знецінення буде повністю або частково сторноване.

Строки корисного використання основних засобів – Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді робіт із аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в

яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості – Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості базується на оцінці Товариством можливості зібрати дебіторську заборгованість у конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищують припустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Якщо Товариство визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для конкретно оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та здійснює їхню колективну оцінку на предмет знецінення.

Для цілей колективної оцінки на предмет знецінення дебіторська заборгованість групується на основі аналогічних характеристик кредитного ризику. Ці характеристики важливі для оцінки майбутніх потоків грошових коштів для груп таких активів і вказують на здатність дебіторів сплатити всю суму заборгованості відповідно до умов договору відносно активів, оцінка яких здійснюється.

Майбутні потоки грошових коштів із групи дебіторської заборгованості, колективна оцінка на предмет знецінення якої здійснюється, оцінюються на основі руху грошових коштів від активів відповідно до договору та досвіду керівництва стосовно врегулювання заборгованості, яка виникла в результаті минулих подій, та успіху при поверненні сум заборгованості. У минулий досвід вносяться коригування на основі поточної інформації в результаті спостережень для відображення впливу поточних умов, які не зробили впливу на минулі періоди, і усунення впливу минулих умов, які не існують у даних час.

Відстрочений податок або невикористані податкові збитки – Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого будуть реалізовані ці збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень, які базуються на вірогідних строках та рівні майбутніх оподатковуваних прибутків, та застосування стратегії планування майбутніх податків.

9. Перше застосування МСФЗ

Перший звітний період складання фінансової звітності за МСФЗ з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р.

Перша фінансова звітність за МСФЗ складена на 31.12.2013 року.

Датою переходу товариства на складання та подання фінансової звітності за МСФЗ є 01.01.2012 року.

Попередніми загальноприйнятими принципами обліку та звітності товариства є Закон України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та П(СБ)О.

Товариством, при складанні першої звітності за МСФЗ звільнення від вимог інших МСФЗ, передбачені МСФЗ (IFRS) 1 “Перше застосування МСФЗ”, не застосовувались. Попередні оцінки відповідно до МСФЗ на 01.01.2012 року відповідають попереднім оцінкам, зробленими на цю саму дату за ПСБО, за виключенням використання справедливої вартості для довгострокових фінансових інвестицій.

Перехід з ПСБО на МСФЗ має наступний вплив на фінансовий стан та фінансові результати:

1. Списано нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ, в тому числі: на дату першого застосування МСФЗ віднесено на нерозподілений прибуток 1 586 тис. грн., віднесено на витрати періоду в 2012 році 180 тис. грн., в 2013 році 293 тис. грн.

В зв'язку з цим в складі операційної діяльності було зменшено витрати на амортизацію в 2012 році на 941 тис. грн., в 2013 році на 345 тис. грн.

2. Списано довгострокові фінансові інвестиції, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ, в тому числі: на дату першого застосування МСФЗ віднесено на нерозподілений прибуток 60 тис. грн.

3. Змінено облікову оцінку довгострокових фінансових інвестицій в інструменти капіталу.

Балансову вартість інвестицій, що обліковувалися за собівартістю, переоцінено до справедливої вартості, що призвело на дату першого застосування МСФЗ до збільшення балансової вартості таких інвестицій та капіталу на 24 616 тис. грн.

Зміни балансової вартості довгострокових фінансових інвестицій в інструменти капіталу відображені в іншому сукупному доході: 2012 рік – (30 013) тис. грн., 2013 рік – прибуток 85 949 тис. грн.

4. Списано витрати майбутніх періодів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ, в тому числі: на дату першого застосування МСФЗ віднесено на нерозподілений прибуток 58 тис. грн.

5. Проведено коригування резерву сумнівних боргів, в тому числі: на дату першого застосування МСФЗ донараховано за рахунок нерозподіленого прибутку – 502 тис. грн., а також зменшено витрати періоду в 2012 році на 58 тис. грн., в 2013 році на 76 тис. грн.

6. Списано частину іншої поточної дебіторської заборгованості, яка не відповідає критеріям визнання за МСФЗ, в тому числі: на дату першого застосування МСФЗ віднесено на нерозподілений прибуток 151 тис. грн. безнадійної заборгованості, віднесено на витрати періоду в 2012 році 393 тис. грн., а також зменшено витрати в 2013 році на 279 тис. грн.

7. Проведено коригування відстрочених податків, пов'язані з впливом на них коригувань 1-6, в тому числі: на дату першого застосування МСФЗ віднесено на нерозподілений прибуток 1 940 тис. грн. та в капітал (5 169) тис. грн., віднесено на витрати періоду в 2012 році 477 тис. грн., в 2013 році 258 тис. грн., відображено в складі іншого сукупного прибутку в 2012 році 6 195 тис. грн., в 2013 році (15 525) тис. грн.

Узгодження капіталу станом на 01 січня 2012 року

	<i>Коригування</i>	<i>01.01.2012</i>	<i>Перше</i>	<i>01.01.2012</i>
		<i>ПСБО</i>	<i>Застосування</i>	<i>МСФЗ</i>
		<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>
Активи				
<i>Непоточні активи</i>				
Основні засоби		82 791	70	82 861
Нематеріальні активи	1	1 671	(1 586)	85
Довгострокові фінансові інвестиції	2, 3	50 374	24 556	74 930
Відстрочені податкові активи		-	-	-
Усього непоточні активи		134 836	23 040	157 876
<i>Поточні активи</i>				
Запаси		25 526	882	26 408
Торгівельна дебіторська заборгованість	5	50 459	(502)	49 957
Інша поточна дебіторська заборгованість	4	8 637	(58)	8 579
Поточні податкові активи		3	-	3
Інші поточні активи		3 678	-	3 678
Грошові кошти та їхні еквіваленти		128	-	128
Усього поточні активи		88 431	322	88 753
Усього активи		223 267	23 362	246 629
Власний капітал та зобов'язання				
<i>Капітал та резерви</i>				
Акціонерний капітал		8 788	-	8 788
Резерви	3, 7	1 267	19 447	20 714
Нерозподілений прибуток	1-7	45 947	(3 267)	42 680

Усього частка власників		56 002	16 180	72 182
Усього власний капітал		56 002	16 180	72 182
<i>Довгострокові зобов'язання</i>				
Довгострокові кредити банків		57 527	-	57 527
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		6 411	-	6 411
Відстрочені податкові зобов'язання	7	312	3 229	3 541
Усього довгострокові зобов'язання		64 250	3 229	67 479
<i>Поточні зобов'язання</i>				
Короткострокові кредити банків		19 500	-	19 500
Торгівельна кредиторська заборгованість		50 184	773	50 957
Інша поточна кредиторська заборгованість		1 471	3 809	5 280
Інші поточні фінансові зобов'язання		24 282	-	24 282
Поточні забезпечення		2 389	-	2 389
Поточні податкові зобов'язання		4 012	144	4 156
Інші поточні зобов'язання		1 177	(773)	404
Усього поточні зобов'язання		103 015	3 953	106 968
Усього зобов'язання		167 265	7 182	174 447
Усього власний капітал та зобов'язання		223 267	23 362	246 629

Узгодження капіталу станом на 31 грудня 2012 року

	Коригування	31.12.2012	Перше	31.12.2012
		ПСБО		МСФЗ
Активи		тис. грн.	застосування	тис. грн.
<i>Непоточні активи</i>				
Основні засоби		81 205	-	81 205
Нематеріальні активи		912	(825)	87
Довгострокові фінансові інвестиції		51 699	(5 457)	46 242
Відстрочені податкові активи		-	2 080	2 080
Усього непоточні активи		133 816	(4 202)	129 614
<i>Поточні активи</i>				
Запаси		20 658	1 443	22 101
Торгівельна дебіторська заборгованість		135 428	(444)	134 984
Інша поточна дебіторська заборгованість		9 574	(54)	9 520
Поточні податкові активи		8	-	8
Інші поточні активи		2 346	-	2 346
Грошові кошти та їхні еквіваленти		57	-	57
Усього поточні активи		168 071	945	169 016
Усього активи		301 887	(3 257)	298 630
Власний капітал та зобов'язання				
<i>Капітал та резерви</i>				
Акціонерний капітал		8 788	-	8 788
Резерви		1 267	(4 371)	(3 104)
Нерозподілений прибуток		142 317	(2 482)	139 835
Усього частка власників		152 372	(6 853)	145 519

Усього власний капітал	152 372	(6 853)	145 519
Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	-	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	5 321	-	5 321
Відстрочені податкові зобов'язання	408	(408)	-
Усього довгострокові зобов'язання	5 729	(408)	5 321
Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	63 823	-	63 823
Торгівельна кредиторська заборгованість	63 528	702	64 230
Інша поточна кредиторська заборгованість	5 173	3 798	8 971
Інші поточні фінансові зобов'язання	1 603	-	1 603
Поточні забезпечення	2 303	-	2 303
Поточні податкові зобов'язання	5 963	143	6 106
Інші поточні зобов'язання	1 393	(639)	754
Усього поточні зобов'язання	143 786	4 004	147 790
Усього зобов'язання	149 515	3 596	153 111
Усього власний капітал та зобов'язання	301 887	(3 257)	298 630

Узгодження прибутків та збитків за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

<i>Код примітки</i>	<i>2012</i>	<i>Перше застосування</i>	<i>2012</i>
	<i>ПСБО</i>		<i>МСФЗ</i>
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>
<i>Триваюча діяльність</i>			
Дохід (виручка) від продажу	619 681	-	619 681
Собівартість продажу	(427 460)	1 321	(426 139)
Валовий прибуток	192 221	1 321	193 542
Інвестиційний дохід	973	-	973
Інші прибутки (збитки)	(2 473)	(335)	(2 808)
Витрати на збут	(4 580)	108	(4 472)
Адміністративні витрати	(18 648)	856	(17 792)
Інші операційні витрати	(29 721)	(458)	(30 179)
Фінансові витрати	(13 409)	(230)	(13 639)
Прибуток (збиток) від триваючої діяльності до оподаткування	124 363	1 262	125 625
Доходи (витрати) з податку на прибуток від триваючої діяльності	(27 993)	(477)	(28 470)
Прибуток (збиток) за рік від триваючої діяльності	96 370	785	97 155
Прибуток (збиток) за рік	96 370	785	97 155

Узгодження сукупного прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

<i>Код примітки</i>	<i>2012</i>	<i>Перше застосування</i>	<i>2012</i>
	<i>ПСБО</i>		<i>МСФЗ</i>
	<i>тис. грн.</i>		<i>тис. грн.</i>
Прибуток (збиток) за рік	96 370	785	97 155
<i>Інший сукупний прибуток, що не підлягає перекласифікації в прибуток</i>			

або збиток у наступних звітних періодах

Зміни резерву переоцінки довгострокових фінансових інвестицій	-	(30 013)	(30 013)
Вплив податку на прибуток	-	6 195	6 195
Інший сукупний прибуток, що не підлягає перекласифікації в прибуток або збиток у наступних звітних періодах	-	(23 818)	(23 818)
Інший сукупний прибуток за рік за вирахуванням податків	-	(23 818)	(23 818)
Загальний сукупний прибуток за рік	96 370	(23 033)	73 337

Перехід з ПСБО на МСФЗ не виказав суттєвого впливу на грошові потоки.

10. Стандарти, що були випущені але не вступили в силу.

10.1. Стандарти, що були випущені але не вступили в силу.

Нижче наводяться стандарти, що були випущені, але не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності товариства. В список включені стандарти та інтерпретації, які товариство передбачає застосовувати в майбутньому, після їх введення в дію.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти: класифікація та оцінка"

МСФЗ (IFRS) 9, випущений за результатами першого проекту Ради МСБО в зв'язку з заміною МСБО (IAS) 39, застосовується до класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, так як вони представлені в МСБО (IAS) 39. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2015 року або після цієї дати. Даний стандарт товариство застосувало достроково починаючи з дати переходу на МСФЗ.

10.2. Стандарти, що вступили в силу в 2013 році

Нижче наводяться стандарти, що були випущені раніше, і вступили в силу на дату випуску фінансової звітності товариства.

МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" (в новій редакції)

Рада МСБО випустила численні правки до МСБО (IAS) 19, які мають значні зміни (наприклад, виключення поняття механізму коридору та очікуваної доходності активів плану), а також і прості роз'яснення та зміни формулювань. Керівництво товариства вважає, що дана поправка не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСБО (IAS) 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" (в новій редакції)

В результаті публікації нових стандартів МСФЗ (IFRS) 10 і МСФЗ (IFRS) 12 вплив МСБО (IAS) 27 в новій редакції обмежується обліком дочірніх, спільно контрольованих компаній в окремій фінансовій звітності. Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю, в якій інвестиції в дочірні компанії обліковуються згідно МСФЗ (IFRS) 9. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства та спільні підприємства" (в новій редакції)

В результаті публікації нових стандартів МСФЗ (IFRS) 11 і МСФЗ (IFRS) 12 стандарт МСБО (IAS) 28 отримав нову назву МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства та спільні підприємства" та описує застосування метод частки участі не тільки по відношенню до інвестицій а асоційовані підприємства, а й в спільні підприємства. Товариство не має асоційованих та спільних підприємств. Поправка вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність"

МСФЗ (IFRS) 10 замінить частину МСБО (IAS) 27 "Консолідована фінансова звітність" в частині обліку та представлення Консолідованої фінансової звітності, що розглядається в ПКТ 12 "Консолідація: суб'єкти господарювання спеціального призначення". МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю яка застосовується по відношенню до всіх суб'єктів

господарювання спеціального призначення. Внесені зміни потребують від керівництва значно більшого обсягу суджень при визначенні того, які підприємства контролюються та повинні консолідуватися материнською компанією на противагу МСБО (IAS) 27. Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю. Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 11 "Угоди в спільних підприємствах"

МСФЗ (IFRS) 11 заміняє МСБО (IAS) 31 "Частки у спільних підприємствах" та ПКТ 13 "Спільно контрольовані суб'єкти господарювання: не грошові внески контролюючих учасників. МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку спільно контрольованих суб'єктів господарювання методом пропорційної консолідації та визначає метод частки участі в капіталі. Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в других суб'єктах господарювання"

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги по розкриттю інформації що раніше передбачались МСБО (IAS) 27 по відношенню до консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги, що раніше були передбачені МСБО (IAS) 31 та МСБО (IAS) 28. Ці вимоги стосуються часток участі суб'єктів господарювання в дочірніх підприємствах, спільних підприємствах та асоційованих підприємствах. Введено також і зовсім нові вимоги до розкриття інформації Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості"

МСФЗ (IFRS) 13 об'єднує в одному стандарті всі вимоги МСФЗ до справедливої вартості. МСФЗ (IFRS) 13 не вносить змін у вимоги до суб'єкта господарювання щодо зобов'язання застосовувати справедливу вартість, а надає вказівки щодо оцінки справедливої вартості згідно з МСФЗ, а також визначає коли застосування справедливої вартості вимагається або дозволяється. Застосування Стандарту не впливає на фінансовий стан чи результати діяльності товариства. Стандарт вступає в силу для річних звітів що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати.

11. Дохід (Виручка) від продажу

	2013	2012
Дохід від реалізації готової продукції, товарів	739 635	615 762
Дохід від реалізації послуг	3 050	3 270
Дохід від реалізації інших оборотних активів	3 517	649
Разом	746 202	619 681

12. Витрати за характером

	2013	2012
витрати на амортизацію	12 692	13 169
витрати на виплати працівникам	30 282	31 281
вартість запасів, визнаних як витрати	436 261	352 299

13. Інвестиційний дохід

	2013	2012
Дохід від оренди	1 134	973
Відсотки одержані	-	-
Разом	1 134	973

14. Інші прибутки (збитки)

	2013	2012
Зменшення корисності фінансових активів	(111 261)	(340)
Вибуття основних засобів	36 347	(1 821)
Курсові різниці	170	(1 007)
Інші прибутки(збитки)	270	360
Разом	(74 474)	(2 808)

15. Інші операційні витрати

	2013	2012
Втрати від знецінення запасів	5 222	4 812
Визнані штрафи	175	3
Витрати на рекламу	8 072	11 983
Обслуговування основних засобів, переданих в оренду	2 815	2 719
Витрати на дослідження та маркетинг	8 780	2 293
Інформаційно-консультаційні послуги	3 782	6 745
Витрати на страхування	-	384
Інше	294	1 240
Разом	29 140	30 179

16. Фінансові витрати

	2013	2013
Відсотки за кредитами банків	12 769	13 409
Відсотки за позиками зв'язаних сторін	-	-
Відсотки за відтермінування платежу	173	230
Всього витрати на відсотки	12 942	13 639
Капіталізовано в складі кваліфікованих активів	-	-
Відображено в звіті про прибутки та збитки	12 942	13 639

17. Податок на прибуток

17.1. Податок на прибуток, відображений в звіті про прибутки та збитки

	2013	2012
<i>Поточний податок на прибуток</i>		
Поточні податкові витрати (дохід)	34 587	27 896
Коригування, визнані протягом періоду щодо поточного податку попередніх періодів	-	-
	34 587	27 896
<i>Відстрочений податок на прибуток</i>		
Сума відстрочених податкових витрат (доходу), що відноситься до виникнення та сторнування тимчасових різниць	272	463
Коригування, визнані протягом періоду щодо відстроченого податку попередніх періодів	-	-
Сума відстрочених податкових витрат (доходу), що відноситься до зміни	41	111

ставок оподаткування або до змін у податковому законодавстві

Всього витрати з податку на прибуток від триваючої діяльності

	313	574
	34 900	28 470

17.2. Взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком

2013 **2012**

Прибуток від триваючої діяльності до оподаткування:

за ставкою 21%
за ставкою 19%

-	125 625
59 829	-
59 829	125 625

Всього прибуток від триваючої діяльності до оподаткування

Витрати, що не враховуються для цілей оподаткування

за ставкою 21%
за ставкою 19%

-	9 417
123 638	-
123 638	9 417

Всього витрат, що не враховуються для цілей оподаткування

Розрахований податок на прибуток:

за ставкою 21%
за ставкою 19%

-	28 359
34 859	-
34 859	28 359

Всього розрахований податок на прибуток

Коригування, визнані протягом періоду щодо відстроченого податку попередніх періодів

Зміни з 01.01.2013 р. ставок оподаткування з 21% до 19%

Зміни з 01.01.2014 р. ставок оподаткування з 19% до 18%

-	-
-	111
41	-
41	111

Коригування, визнані протягом періоду щодо поточного податку попередніх періодів

Всього витрати з податку на прибуток від триваючої діяльності

-	-
34 900	28 470

Згідно ХХ розділу Податкового Кодексу України з 01.04.2012 р. встановлено ставку оподаткування 23%, з 01.01.2013 р. – 21%, з 01.01.2013 – 19%, з 01.01.14 – 18%.

17.3. Податок на прибуток, відображений в іншому сукупному прибутку

2013 **2012**

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові витрати (дохід)

-	-
-	-

Відстрочений податок на прибуток

Сума відстрочених податкових витрат (доходу), що відноситься до переоцінки довгострокових фінансових інвестицій

15 525	(6 195)
15 525	(6 195)

Всього витрати (доходи) з податку на прибуток відображені в іншому

15 525	(6 195)
---------------	----------------

сукупному прибутку



17.4. Відстрочений податок

2012	<i>Залишок на початок</i>	<i>Відображено в складі прибутку або збитку</i>	<i>Відображено в складі іншого сукупного прибутку</i>	<i>Відображено безпосередньо в капіталі</i>	<i>Рекласифіковано з власного капіталу до прибутку або збитку</i>	<i>Залишок на кінець</i>
Основні засоби	516	(293)	-	-	-	223
Забезпечення	502	(64)	-	-	-	438
Податкові збитки	610	(217)	-	-	-	393
Фінансові інвестиції	(5 169)	-	6 195	-	-	1 026
Разом	(3 541)	(574)	6 195	-	-	2 080
2013	<i>Залишок на початок</i>	<i>Відображено в складі прибутку або збитку</i>	<i>Відображено в складі іншого сукупного прибутку</i>	<i>Відображено безпосередньо в капіталі</i>	<i>Рекласифіковано з власного капіталу до прибутку або збитку</i>	<i>Залишок на кінець</i>
Основні засоби	223	(114)	-	-	-	109
Забезпечення	438	(119)	-	-	-	319
Податкові збитки	393	(80)	-	-	-	313
Фінансові інвестиції	1 026	-	(15 525)	-	-	(14 499)
Разом	2 080	(313)	(15 525)	-	-	(13 758)

18. Основні засоби

Товариство застосовує для оцінки на дату балансу модель собівартості.

18.1. Балансова вартість	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Будівлі	1 453	15 979	15 411
Машини та інші	51 256	65 226	67 450
Разом	52 709	81 205	82 861

18.2. Собівартість

	<i>Будівлі</i>	<i>Машини та інші*</i>	<i>Разом</i>
Залишок на 01.01.2012 р.	30 629	135 834	166 463
Придбання	2 282	11 589	13 871
Вибуття	-	(14 641)	(14 641)
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-
Інші зміни	-	(72)	(72)
Залишок на 31.12.2012 р.	32 911	132 710	165 621
Придбання	1 020	5 292	6 312
Вибуття	(29 418)	(16 632)	(46 050)
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-
Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.2013 р.	4 513	121 370	125 883

*) Категорія “інші” включає транспортні засоби, інструменти та прилади, комп’ютерну техніку. Частка основних засобів, включених до категорії “інші” складає 1-2% від загальних сум.

- Собівартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовують, станом на 31.12.2012 р. складає 9 797 тис. грн., станом на 31.12.2013 р. – 15 052 тис. грн.

18.3. Амортизація

	<i>Будівлі</i>	<i>Машини та інші</i>	<i>Разом</i>
Залишок на 01.01.2012 р.	15 217	68 384	83 601
Амортизаційні відрахування	1 714	11 425	13 139
Вибуття	-	(12 326)	(12 326)
Знецінення (відновлення)	-	-	-
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-
Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.2012 р.	16 931	67 483	84 414
Амортизаційні відрахування	1 806	10 764	12 570
Вибуття	(15 676)	(8 134)	(23 810)
Знецінення (відновлення)	-	-	-
Перевід в категорію основних засобів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-

Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.2013 р.	3 061	70 113	73 174

19. Нематеріальні активи

Товариство застосовує для оцінки на дату балансу модель собівартості.

19.1. Балансова вартість	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Патенти і ліцензії з обмеженим терміном корисного використання	58	87	85
Авторські права	137	-	-
Разом	195	87	85

19.2. Собівартість	Патенти і ліцензії	Авторські права	Разом
Залишок на 01.01.2012 р.	97	-	97
Придбання	31	-	31
Вибуття	-	-	-
Перевід в категорію необоротних активів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-
Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.2012 р.	128	-	128
Придбання	-	230	230
Вибуття	-	-	-
Перевід в категорію необоротних активів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-
Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.2013 р.	128	230	358

- Повністю амортизовані нематеріальні активи, які ще використовують, станом на 31.12.2012 р. відсутні, станом на 31.12.2013 р. відсутні.

19.3. Амортизація

	Патенти і ліцензії	Авторські права	Разом
Залишок на 01.01.2012 р.	11	-	11
Амортизаційні відрахування	30	-	30
Вибуття	-	-	-
Знецінення (відновлення)	-	-	-
Перевід в категорію необоротних активів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-
Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.2012 р.	41	-	41
Амортизаційні відрахування	29	93	122
Вибуття	-	-	-
Знецінення (відновлення)	-	-	-
Перевід в категорію необоротних активів, класифікованих як утримувані для продажу	-	-	-

Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.2013 р.	70	93	163

20. Фінансові активи та фінансові зобов'язання

20.1. Фінансові активи	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
<i>Фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю</i>			
Торгівельна дебіторська заборгованість 22	206 767	134 984	49 957
	206 767	134 984	49 957
<i>Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході</i>			
Довгострокові фінансові інвестиції в інструменти капіталу	132 191	46 242	74 930
	132 191	46 242	74 930
Всього фінансові активи	338 958	181 226	124 887

Довгострокові фінансові інвестиції в інструменти капіталу являють собою не включені до біржових списків акції підприємства ПАТ «Кременчуцький міськмолкозавод». Товариству належить контрольна частка в 96,35%. Справедлива вартість визначається на основі закритих вхідних даних (*вхідні дані 3-го рівня*) – згідно оцінки, виконаної незалежним зовнішнім оцінювачем.

Залишок на 01.01.2012 р.	74 930
Переоцінка, відображена в іншому сукупному прибутку	(30 013)
Придбання	1 325
Продаж	-
Інші зміни	-
Залишок на 31.12.2012 р.	46 242
Переоцінка, відображена в іншому сукупному прибутку	85 949
Придбання	-
Продаж	-
Інші зміни	-
Залишок на 31.12.2013 р.	132 191

20.2. Фінансові зобов'язання	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
<i>Фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю</i>			
Довгострокові кредити банків	-	-	57 527
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	3 366	5 321	6 411
Короткострокові кредити банків	118 000	63 823	19 500
Торгівельна кредиторська заборгованість 28	73 790	64 230	50 957
Інші поточні фінансові зобов'язання	615	1 603	24 282

	<i>195 771</i>	<i>134 977</i>	<i>158 677</i>
Всього фінансові зобов'язання	195 771	134 977	158 677

Кредити банків:

Станом на 31.12.2013 року та 31.12.2012 року підприємство не має довгострокових кредитів банків.

Короткострокові кредити банків представлені в 2013 році:

Банк / контрагент	Сума кредиту по договору	Процентна ставка	Дата отримання	Дата погашення	Залишок на 01.01.2014
ІНГ Банк Україна	9 500	29.00%	18.10.2012	18.01.2013	-
ІНГ Банк Україна	8 300	28.00%	22.10.2012	22.04.2013	-
ІНГ Банк Україна	9 200	31.00%	01.11.2012	29.04.2013	-
ІНГ Банк Україна	19 000	16.50%	04.03.2013	03.09.2013	-
ІНГ Банк Україна	8 300	12.50%	22.04.2013	22.07.2013	-
ІНГ Банк Україна	9 200	12.00%	29.04.2013	29.07.2013	-
ІНГ Банк Україна	11 000	14.25%	02.09.2013	27.02.2014	11 000
ІНГ Банк Україна	19 000	14.25%	03.09.2013	03.03.2014	19 000
Сітібанк ПАТ	18 000	15.00%	16.09.2013	13.03.2014	18 000
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	4 500	28.00%	18.10.2012	17.01.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	6 500	37.00%	17.12.2012	18.03.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	37.00%	25.12.2012	25.03.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	6 500	17.00%	18.03.2013	17.06.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	24 000	14.00%	25.03.2013	27.05.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	6 500	11.00%	17.06.2013	16.09.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	5 000	10.00%	27.06.2013	29.07.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 500	9.50%	01.07.2013	01.08.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 500	7.50%	01.08.2013	07.08.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	13 000	14.50%	02.09.2013	02.12.2013	-

Банк" ПАТ					
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	20 000	14.25%	03.10.2013	30.12.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	20 000	14.25%	30.12.2013	13.05.2014	20 000
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	15 000	14.50%	03.10.2013	30.12.2013	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	15 000	14.50%	30.12.2013	16.06.2014	15 000
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	13 000	13.50%	02.12.2013	03.03.2014	13 000
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	22 000	15.00%	02.12.2013	03.03.2014	22 000
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	4 500	24.00%	17.01.2013	15.04.2013	-

Короткострокові кредити банків представлені в 2012 році:

Банк / контрагент	Сума кредита по договору	Процентна ставка	Дата отримання	Дата погашення	Залишок на 01.01.2013
ІНГ Банк Україна	6 000	15.50%	26.03.2012	25.06.2012	-
ІНГ Банк Україна	7 000	13.50%	12.04.2012	11.06.2012	-
ІНГ Банк Україна	9 500	14.50%	19.04.2012	19.07.2012	-
ІНГ Банк Україна	9 200	13.00%	03.05.2012	03.08.2012	-
ІНГ Банк Україна	7 000	19.00%	11.06.2012	11.09.2012	-
ІНГ Банк Україна	6 000	24.50%	25.06.2012	23.07.2012	-
ІНГ Банк Україна	9 500	29.00%	19.07.2012	18.10.2012	-
ІНГ Банк Україна	6 000	30.00%	23.07.2012	22.10.2012	-
ІНГ Банк Україна	9 200	29.00%	03.08.2012	01.11.2012	-
ІНГ Банк Україна	7 000	30.00%	11.09.2012	10.12.2012	-
ІНГ Банк Україна	9 500	29.00%	18.10.2012	18.01.2013	9 500
ІНГ Банк Україна	8 300	28.00%	22.10.2012	22.04.2013	8 300
ІНГ Банк Україна	700	28.00%	22.10.2012	23.10.2012	-
ІНГ Банк Україна	9 200	31.00%	01.11.2012	29.04.2013	9 200
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	15 000	19.00%	16.02.2012	15.05.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь	6 500	17.00%	12.03.2012	10.05.2012	-

Банк" ПАТ					
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	8 550	17.00%	15.03.2012	15.05.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	6 500	9.50%	10.05.2012	07.06.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	9.50%	15.05.2012	14.06.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	6 500	19.50%	07.06.2012	17.09.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	18.50%	14.06.2012	16.07.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	23.00%	16.07.2012	16.08.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	26.00%	16.08.2012	16.11.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	6 500	27.00%	17.09.2012	17.12.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	4 500	28.00%	18.10.2012	17.01.2013	4 500
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	44.00%	16.11.2012	26.11.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	40.00%	26.11.2012	25.12.2012	-
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	6 500	37.00%	17.12.2012	18.03.2013	6 500
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	23 550	37.00%	25.12.2012	25.03.2013	23 550
Філія "КІБ" ПАТ "Креді Агріколь Банк" ПАТ	овердрафт				2 273

Інші довгострокові фінансові зобов'язання – це заборгованість за договором придбання активів на виплат (обладнання). Станом на 31.12.2013 року кредиторська заборгованість за обладнання складає 3 366 тис. грн., станом на 31.12.2012 року – 5 321 тис. грн. Кредиторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю (теперішньою вартістю майбутніх

платежів грошових коштів) із застосуванням ефективної ставки відсотка – 4,749%. Строк дії договору до 01.10.2016 року. Загальна сума – 8 881 тис. грн.

20.3. Управління капіталом

Підприємство управляє капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в осяжному майбутньому та одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних засобів. В порівнянні з 2012 роком загальна стратегія підприємства не змінилася.

Структура капіталу підприємства включає чисті позикові засоби (позикові засоби за вирахуванням грошових коштів і їх еквівалентів) і власний капітал підприємства (акціонерний капітал, резерви, нерозподілений прибуток).

Підприємство управляє структурою капіталу і змінює її відповідно до змін економічних умов та/або вимог договорів. З метою збереження або зміни структури капіталу підприємство може регулювати виплати дивідендів, здійснювати повернення капіталу акціонерам або випускати нові акції.

Обов'язкові вимоги до мінімального розміру капіталу підприємства відсутні.

Обов'язкові вимоги до власного капіталу – має бути не менше зареєстрованого акціонерного капіталу.

21. Запаси

За собівартістю	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Виробничі запаси	16 502	14 874	16 069
Готова продукція	1 895	6 932	5 307
Товари	5 853	295	5 032
Разом	24 250	22 101	26 408

Вартість запасів, визнаних як витрати триваючої діяльності, в 2012 році складає 352 299 тис. грн., в 2013 році – 436 261 тис. грн.

22. Торгівельна дебіторська заборгованість

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
суми до отримання від торгових клієнтів	1 402	7 413	867
суми до отримання від зв'язаних сторін	317 358	128 079	49 676
Всього за амортизованою собівартістю*	318 760	135 492	50 543
Залишок резерву під знецінення торговельної дебіторської заборгованості	(111 993)	(508)	(586)
Балансова вартість заборгованості	206 767	134 984	49 957

)* – Після первісного визнання Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за виключенням короткострокової торговельної дебіторської заборгованості з терміном погашення до 10 днів без оголошеної ставки відсотка, яка оцінюється за сумою первісного рахунку-фактури.

По торговельній дебіторській заборгованості терміном понад 10 днів резерв під знецінення створюється виходячи з аналізу поточного фінансового стану контрагента.

Резерв	2013	2012
Залишок на початок	508	586
Нараховано збитки від знецінення	111 485	-
Списано безнадійну заборгованість	-	(78)
Зменшення збитку від попереднього знецінення	-	-
Курсова різниця	-	-
Залишок на кінець	111 993	508

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку підприємства.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможністю торговельних контрагентів, здійснюється Товариством у відповідності до правил групи Данон. Кредитоспроможність контрагента оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу (фінансова стійкість, платоспроможність, платіжна дисципліна). Крім того, здійснюється регулярний моніторинг непогашеної торговельної дебіторської заборгованості. Підприємство не утримує заставного майна в якості забезпечення заборгованості.

23. Інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Аванси сплачені	2 323	9 310	8 496
ДЗ за реалізованими основними засобами	47 961	3	-
Інша дебіторська заборгованість	42	207	83
Разом	50 326	9 520	8 579

24. Поточні податкові активи та зобов'язання

24.1. Активи

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Податок на прибуток	1	1	1
Інші податки	-	7	2
Разом	1	8	3

24.2. Зобов'язання

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Податок на прибуток	5 973	4 697	2 737
Податок на додану вартість	11 686	1 147	1 186
Інші податки	351	262	233
Разом	18 010	6 106	4 156

25. Грошові кошти та їхні еквіваленти

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Грошові кошти в касі і на рахунках в банках	9324	57	128
Разом	9324	57	128

На залишки коштів на поточних рахунках в банках встановлена ставка 9,5%.

26. Акціонерний капітал

Зареєстрований Статутний капітал товариства складає 8 788 182,48 грн., який розподілено на 23 126 796 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,38 грн. кожна.

Кількість випущених і повністю сплачених акцій товариства складає 23 126 796 штук, випущені, але не повністю сплачені акції відсутні.

Кожна акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи права:

- У порядку, встановленому чинним законодавством України та Статутом, брати участь в управлінні Товариством. Одна голосуюча акція надає акціонеру (його представнику) один голос для вирішення питань порядку денного Загальних зборів крім випадків кумулятивного голосування.
- Отримувати дивіденди у порядку встановленому чинним законодавством України та Статутом.
- Одержати, у разі ліквідації Товариства, частку вартості майна (у грошовій або іншій формі) Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства, або отримати акції або частки в статутному капіталі товариств- правонаступників, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або реорганізації Товариства.

26.1. Кількість акцій, що перебувають в обігу

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Випущені і повністю сплачені акції	23 126 796	23 126 796	23 126 796
Викуплені акції	(5 828)	-	-
	23 120 968	23 126 796	23 126 796

26.2. Акціонерний капітал

	Кількість акцій, що перебувають в обігу, шт.	Статутний капітал	Емісійний дохід	Разом
Залишок на 01.01.2012 р.	23 126 796	8 788	-	8 788
Залишок на 31.12.2012 р.	23 126 796	8 788	-	8 788
Викуп акцій	(5 828)	(2)	(68)	(70)
Залишок на 31.12.2013 р.	23 120 968	8 786	(68)	8 718

27. Резерви

27.1. Резерви

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Резервний капітал	1 267	1 267	1 267
Резерв переоцінки ДФІ	66 053	(4 371)	19 447
Разом	67 320	3 104	20 714

27.2. Резервний капітал

	2013	2012
Залишок на початок	1 267	1 267
Резервування, здійснені протягом періоду	-	-
Використані (тобто, витрачені і списані за рахунок резерву) протягом періоду суми	-	-
Залишок на кінець	1 267	1 267

Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Законами можуть бути додатково передбачені також інші напрями використання резервного капіталу.

27.3. Резерв переоцінки довгострокових фінансових інвестицій

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Залишок на початок	(4 371)	19 447
Переоцінка через інший сукупний дохід	85 949	(30 013)
Вплив відстрочених податків	(15 525)	6 195
Рекласифіковано до нерозподіленого прибутку	-	-
Залишок на кінець	66 053	(4 371)

Резерв переоцінки довгострокових фінансових інвестицій відображає кумулятивний прибуток (збиток) від переоцінки справедливої вартості, визнаної в іншому сукупному доході. Суми, наведені в іншому сукупному доході, у подальшому не переносяться у прибуток або збиток. У випадку вибуття переоцінених довгострокових фінансових інвестицій частина кумулятивного прибутку (збитку), яка відноситься до активів, що вибувають, рекласифікується до нерозподіленого прибутку. Резерв переоцінки довгострокових фінансових інвестицій не може бути використаний для виплати дивідендів, однак зазначене обмеження не поширюється на суми, рекласифіковані до нерозподіленого прибутку.

28. Торгівельна кредиторська заборгованість

	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>01.01.2012</i>
суми до сплати постачальникам	42 239	31 002	25 190
суми до сплати зв'язаним сторонам	31 551	33 228	25 767
Всього за амортизованою собівартістю*	73 790	64 230	50 957
Балансова вартість заборгованості	73 790	64 230	50 957

)* – Після первісного визнання Товариство оцінює торговельну кредиторську заборгованість за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за виключенням короткострокової торговельної дебіторської заборгованості з терміном погашення до 30 днів без оголошеної ставки відсотка, яка оцінюється за сумою первісного рахунку-фактури.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що підприємство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів.

Оцінка та управління ризиком ліквідності здійснюється товариством у відповідності до правил групи Данон. Політика управління ризиком ліквідності передбачає погашення кредиторської заборгованості у визначені угодами з постачальниками терміни.

Підприємство здійснює контроль за рухом грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою такого управління виступає підтримка балансу між безперервністю фінансування поточних виплат та гнучкістю у виборі джерел фінансування шляхом використання банківських овердрафтів, залучення кредитів та позик, укладання контрактів на придбання в розстрочку. Підприємство має доступ до джерел фінансування в достатньому обсязі.

29. Інша поточна кредиторська заборгованість

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>01.01.2012</u>
Аванси отримані	5	2	36
Розрахунки за виплатами персоналу	438	430	236
Розрахунки за страхуванням	44	4	-
Розрахунки по дотації с/г постачальникам	1 847	1 693	-
Інша кредиторська заборгованість	5 242	6 842	5 008
Разом	7 576	8 971	5 280

30. Забезпечення наступних витрат і платежів

30.1. Забезпечення

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>01.01.2012</u>
Забезпечення на виплату відпусток	1 772	2 303	2 389
Всього поточні забезпечення	1 772	2 303	2 389
Всього забезпечення	1 772	2 303	2 389

30.2. Забезпечення на виплату відпусток

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Залишок на початок	2 303	2 389
Додаткові забезпечення, здійснені протягом періоду	2 719	2 739
Використані (тобто, витрачені і списані за рахунок забезпечення) протягом періоду суми	(3 250)	(2 825)
Залишок на кінець	1 772	2 303

Забезпечення призначене для покриття витрат на оплату відпусток працівникам підприємства, які у встановленому чинним законодавством України порядку набули права на отримання таких виплат.

Зобов'язання підприємства стосовно таких виплат є безвідкличним та має бути виконане за вимогою, як очікується, протягом 12 місяців з дати звітності.

31. Інші поточні зобов'язання

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>01.01.2012</u>
Податковий кредит	-	754	404
Разом	-	754	404

32. Операції зі зв'язаними сторонами

32.1. Зв'язаними сторонами для підприємства виступають ВАТ «Компанія «Юнімілк», ТОВ «Данон», ТОВ «Юнімілк», ВАТ «Кременчуцький міськмолзавод», ТОВ «Данон Дніпро».

На протязі 2012-2013 рр. підприємством реалізовано зв'язаним сторонам товарно-матеріальних цінностей та послуг:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ВАТ «Компанія «Юнімілк»	-	-
<i>Інші зв'язані особи</i>		
Реалізація готової продукції	694 170	597 109
Реалізація ТМЦ	26 233	5 056

Надання послуг оренди	942	823
Реалізація основних засобів	5 963	1 415
Роялті	-	60
Інші послуги	2 815	2 913
Інші зв'язані особи, всього	730 123	607 376
Разом	730 123	607 376

За отримані товарно-матеріальні цінності та послуги зв'язані сторони розрахувались в сумі 650 094 тис.грн. в 2012 році, 685 802 тис.грн. в 2013 році, в результаті взаємин утворились суми дебіторської заборгованості, які згідно договірних умов відшкодовані своєчасно:

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>01.01.2012</u>
ВАТ «Компанія «Юнімілк»	-	-	-
Інші зв'язані особи	317 358	128 078	49 918
Разом	317 358	128 078	49 918

На протязі 2012-2013 рр. підприємством придбано у зв'язаних сторін товарно-матеріальних цінностей та послуг:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ВАТ «Компанія «Юнімілк»	715	820
<i>Інші зв'язані особи</i>		
Придбання ТМЦ	20 646	2 904
Придбання ОС	517	7 109
Послуги оренди	401	1041
Транспортні послуги	352	137
Роялті	7 522	6 680
Інші послуги	1 082	1 933
Інші зв'язані особи, всього	30 520	19 804
Разом	31 235	20 624

За придбані товарно-матеріальні цінності та послуги підприємство розрахувалось в сумі 14 785 тис. грн. в 2012 році, 37 005 тис. грн. в 2013 році, в результаті взаємин утворились суми кредиторської заборгованості, які згідно договірних умов відшкодовані своєчасно:

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>01.01.2012</u>
ВАТ «Компанія «Юнімілк»	1 375	1 165	402
Інші зв'язані особи	31 551	33 236	25 767
Разом	32 926	34 401	26 169

Будь-яких гарантій не надавалося та не отримувалось.

Резерв сумнівних боргів, пов'язаних із сумою сальдо заборгованості із зв'язаною стороною, створено в розмірі 111 000 тис. грн.

Утворені заборгованості (дебіторська та кредиторська) зв'язаних сторін на протязі звітних періодів не набули статусу безнадійної.

32.2. Компенсації провідному управлінському персоналові:

Види виплат	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Поточні виплати (заробітна плата)	5 140	5 225
Довгострокові виплати	-	-
Виплати по закінченню трудової діяльності	51	588

Виплати при звільненні	19	179
Платежі на основі акцій	-	-
Позики	-	-
Разом	5 210	5 992

33. Орендні операції

Протягом 2012 - 2013 років підприємство не здійснювало операцій з фінансової оренди.

33.1. Товариство як орендар:

- а) договорів невідмовної оренди та невідмовної суборенди товариство не уклало;
- б) загальний опис значних угод орендаря про оренду;

Об'єкти оренди	Строк оренди	Орендні платежі	Не передбачені орендні платежі
Оренда транспортних засобів	До 2017 року	660	відсутні
Оренда обладнання	До 2017 року	1 466	відсутні

33.2. Товариство як орендодавець:

- а) договорів невідмовної оренди та невідмовної суборенди товариство не уклало;
- б) загальний опис значних угод орендодавця про оренду;

Об'єкти оренди	Строк оренди	Орендні платежі	Не передбачені орендні платежі
Оренда нерухомості	До 2015 року	563	2 815
Оренда транспортних засобів	До 2015 року	504	відсутні
Оренда обладнання	безстрокове	68	відсутні

34. Прибуток на акцію

34.1. В якості чисельників при обчисленні базисного та розбавленого прибутку на акцію, використані суми прибутку або збитку, які відносяться до власників підприємства. Інструменти, що впливають на прибуток на акцію, відсутні.

34.2. Середньозважена кількість звичайних акцій, використана як знаменник при обчисленні базисного та розбавленого прибутку на акцію за 2012 рік, відповідає загальній кількості акцій в обігу. Середньозважена кількість звичайних акцій, використана як знаменник при обчисленні базисного та розбавленого прибутку на акцію за 2013 рік, з урахуванням викуплених звичайних акцій протягом звітного періоду та відповідного часового зваженого коефіцієнту складає 23 125 439 штук.

35. Події після дати балансу

До дати затвердження до випуску цієї фінансової звітності подій, які вимагають коригування після звітного періоду, не було, однак є інформація, яка потребує розкриття, а саме:

Фінансова звітність товариства за 2013 року підготовлена на припущенні про безперервність його діяльності принаймні протягом наступних 12 місяці. Проте 18 лютого 2014 року на своєму сайті компанія ДАНОН розмістила інформацію про те, що Група компаній Данон в Україні прийняла рішення перенести свої виробничі потужності з Києва в Кременчук і Херсон, а завод "Галактон" продовжуватиме працювати до травня 2015 року.

36. Зменшення корисності

На кінець кожного звітного періоду підприємство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою виявлення ознак того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Станом на дату переходу на МСФЗ та на дату складання цієї звітності наявності таких ознак не було.

37. Виплати працівникам

На працівників підприємства поширюється схема державного пенсійного (соціального) забезпечення. Підприємство зобов'язане здійснювати відрахування в державний пенсійний фонд у вигляді певного відсотка від заробітної плати та єдиним зобов'язанням підприємства по відношенню до цієї схеми пенсійного забезпечення є сплата вищезазначених відрахувань:

Види виплат	2013	2012
ЕСВ нарахований на ФОП 37,18 %	9 470	10 032
ЕСВ нарахований на ФОП 34,7 %	69	44
ЕСВ нарахований на ФОП 33,2 %	191	208
ЕСВ нарахований на ФОП 8,41 %	44	61
Разом	9 774	10 345
Керівник		
Головний бухгалтер		