

Титульний аркуш

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

| | | |
|------------------|----------|----------------------------------|
| Голова правління | | Дерев`яно С.Т. |
| (посада) | (підпис) | (прізвище та ініціали керівника) |
| | М.П. | (дата) |

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Полонина"
2. Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ
02970984
4. Місцезнаходження
Львівська , -, 79035, м. Львів, вул.Зелена, 162
5. Міжміський код, телефон та факс
(032) 270 20 55 -
6. Електронна поштова адреса
vatpolonyna@lviv.farlep.net

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | | |
|--|--|-------------------|------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 28.04.2014 | | |
| | (дата) | | |
| 2. Річна інформація опублікована у | Бюлетень Цінні папери України №79 | 29.04.2014 | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) | |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | polonyna.pat.lviv.ua | в мережі Інтернет | 29.04.2014 |
| | (адреса сторінки) | | (дата) |

Зміст

| | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | X |
| 2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | |
| 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 | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на | |

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Товариство не володіє жодними ліцензіями.

Товариство не брало участі у створенні юридичних осіб.

Посада корпоративного секретаря не передбачена.

Послугами рейтингового агентства Товариство не користується.

Держава в особі Регіонального відділення фонду державного майна України по Львівській обл. на момент створення акціонерного товариства володіла 100% акцій емітента. Станом на 31.12.2013р. державна частка в статутному капіталі відсутня.

Загальні збори акціонерів у 2013 році не проводились.

33. Примітки

Дивіденди протягом останніх трьох років не нараховувались і не виплачувались.

Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Особливої інформації за звітний період не виникало.

Інші цінні папери емітент не випускав.

Товариство не здійснювало викуп власних акцій.

Випуск боргових цінних паперів не здійснювався.

Випуск іпотечних облігацій не здійснювався.

Випуск сертифікатів ФОН не здійснювався.

Товариство не фінансовою установою, що утворена у формі акціонерного товариства.
Випуск цільових облігацій не здійснювався.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Полонина"

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

серія А01 №777308

3. Дата проведення державної реєстрації

15.06.1994

4. Територія (область)

Львівська

5. Статутний капітал (грн)

44851

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

0

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

68.20 Надання в оренду і експлуатація власного чи орендованого нерухомого майна

17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонні тари

--

10. Органи управління підприємства

Загальні збори, Наглядова рада, Правління, Ревізійна комісія

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "Райффайзенбанк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26005117082

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

-

5) МФО банку

-

б) поточний рахунок

-

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 Львівській обл. | 20823070 | 79000Україна Львів вул. Січових Стрільців 3 | 100.000000000000 |
| 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 | | | 100.000000000000 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

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

Дерев'янка Світлана Тодосівна

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

КА 397231 27.03.1997 Франківським РВ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1950

5) освіта**

Середня спеціальна.

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

ВАТ "Полонина" - комерційний директор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Скликання та проведення засідань Правління, визначення порядку денного засідань.

Розпорядження майном товариства у межах повноважень згідно статуту, представлення товариства без довіреності перед третіми особами, прийом та звільнення з роботи працівників, укладання колективного договору.

Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління.

Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 9.4) та положенням "Про Правління".

Розмір винагороди за виконання обов'язків голови Правління визначається умовами контракту. Не

надала згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Ямборко Віра Яківна

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

КА 573005 08.09.1997 Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1949

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

ВАТ "Полонина" - ст. інспектор по кадрах

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Скликання та проведення засідань Наглядової ради, укладання контракту із Головою правління. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 9.3) та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Іванчук Тетяна Іванівна

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

КА 585030 30.09.1997 Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1949

5) освіта**

Середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)**

9

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

ВАТ "Полонина" - комерційний директор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Скликає засідання Ревізійної комісії, готує пропозиції щодо плану перевірок. Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 9.5) та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Данилко Світлана Теодозівна

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

КС 033834 02.07.2002 Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

ВАТ "Полонина" - бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.3) та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Малярчук Дем`ян Миколайович

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

КС 252062 20.03.2003 Личаківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

20

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

ЗАТ "СП "Погар Інтернешнл" - голова правління

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.3) та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посади на інших підприємствах: Голова правління ПрАТ "УКСП "Погар-Інтернешнл" (код ЄДРПОУ 22332837, м. Львів, вул. Хімічна, б.22, кв.51).

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Доскіч Ірина Павлівна

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

КА 881652 03.07.1998 Пустомитівським РВ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)**

5

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

ТзОВ "Фея" - перукар

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.3) та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Доскіч Галина Михайлівна

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

КА 834038 12.05.1998 Франківським РВ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

7

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

ЛДОРЛДЦ - зав. відділом

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.3) та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Доскіч Віктор Михайлович

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

КА 881653 03.07.1998 Пустомитівським РВ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Неповна вища

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

Радгосп "Львівський" - майстер

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 9.4) та положенням "Про Правління". Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління, гол. бухгалтер

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

Родич Оксана Миколаївна

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

КА 200716 28.05.1996 Личаківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)**

14

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

Об'єднання "Західукргеологія" - машиністка

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Ведення бухгалтерського обліку на товаристві у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.4.) та положенням "Про Правління". Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Занько Василь Петрович

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

КС 007985 28.06.2002 Шевченківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

28

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

ВАТ "Полонина" - ст.майстер

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 9.4) та положенням "Про Правління". Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Масник Євгенія Михайлівна

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

ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 808936 22.11.2001 Личаківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1946

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

17

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

ВАТ "Полонина" - начальник планового відділу

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.4.) та положенням "Про Правління". Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

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

Чорняк Стефанія Михайлівна

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

КА 817037 12.05.1998 Галицьким РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1949

5) освіта**

Середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)**

4

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

ВАТ "Полонина", бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в перевітках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по

річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.5.) та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

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

Мелих Дарія Олексіївна

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

КА 905403 28.07.1998 Пустомитівським РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Середня

6) стаж керівної роботи (років)**

4

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

ВАТ "Полонина", касир-фінансист

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.02.2011 3 роки

9) Опис

Участь в перевітках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства (п.9.5.) та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|--------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Голова правління | Дерев'янку Світлана Тодосівна | КА 397231 27.03.1997 Франківським РВ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Ямборко Віра Яківна | КА 573005 08.09.1997 Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Ревізійної комісії | Іванчук Тетяна Іванівна | КА 585030 30.09.1997 Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Данилко Світлана Теодозівна | КС 033834 02.07.2002 Галицьким РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Малярчук Дем'ян Миколайович | КС 252062 19.03.2003 Личаківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 18655 | 20.79660000000 | 18655 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Доскіч Ірина Павлівна | КА 881652 03.07.1998 Пустомитівським РВ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 17401 | 19.39870000000 | 17401 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Доскіч Галина Михайлівна | КА 834038 15.05.1998 Франківським РВ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 8896 | 9.92000000000 | 8896 | 0 | 0 | 0 |
| Член правління | Доскіч Віктор Михайлович | КА 881653 03.07.1998 Пустомитівським РВ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 19172 | 21.37000000000 | 19172 | 0 | 0 | 0 |
| Член правління, гол. бухгалтер | Родич Оксана Миколаївна | КА 200716 28.05.1996 Личаківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------------------|---|------------|-------|----------------|-------|---|---|---|
| Член правління | Занько Василь Петрович | КС 007985 28.06.2002 Шевченківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Член правління | Масник Євгенія Михайлівна | КВ 808936 22.11.2001 Личаківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревізійної комісії | Мелих Дарія Олексіївна | КА 905403 28.07.1998 Пустомитівським РВ УМВС України у Львівській області | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревізійної комісії | Чорняк Стефанія Михайлівна | КА 817037 12.05.1998 Галицьким РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області | 30.12.1998 | 31 | 0.03456000000 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | | | | 64403 | 71.79634000000 | 64403 | 0 | 0 | 0 |

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

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

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | Місцезнаходження | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|--|---|--|--------------------------|---|---|---------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| ПрАТ "Українське-канадське спільне підприємство "Погар-Інтернешнл" | 22332837 | 79058 Україна Львівська - м. Львів вул. Хімічна, 12/51 | 05.05.1999 | 11657 | 12.995300000000 | 11657 | 0 | 0 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи* | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт** | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | | |
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника | |
| Доскіч Віктор Михайлович | КА 881653 03.07.1998 Пустомитівським РВ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 19172 | 21.370000000000 | 19172 | 0 | 0 | 0 | |
| Доскіч Ірина Павлівна | КА 881653 03.07.1998 Пустомитівським РВ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 17401 | 19.398700000000 | 17401 | 0 | 0 | 0 | |
| Малярчук Дем'ян Миколайович | КС 252062 19.03.2003 Личаківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській обл. | 30.12.1998 | 18655 | 20.796600000000 | 18655 | 0 | 0 | 0 | |
| Усього | | | 66885 | 74.560600000000 | 66885 | 0 | 0 | 0 | |

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

** Не обов'язково для заповнення.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство "Росан-Цінні Папери" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 22335534 |
| Місцезнаходження | 79035 Україна Львівська - м. Львів вул. Пасічна, 135 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ №263310 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 12.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | (032) 294-87-76 |
| Факс | (032) 294-87-75 |
| Вид діяльності | депозитарна діяльність депозитарної установи |
| Опис | Зберігач цінних паперів товариства. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | 01001 Україна Київська - м. Київ вул. Б. Грінченка, буд. 3, |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ 189650 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 19.09.2006 |
| Міжміський код та телефон | (044) 279-65-40, 279-13-25 |
| Факс | факс (044) 279-13-22 |
| Вид діяльності | депозитарна діяльність |
| Опис | Депозитарій цінних паперів товариства. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 20064500 |
| Місцезнаходження | 01033 Україна Київська - м. Київ вул. Саксаганського, 36 В |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ № 581146 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 10.08.2007 |
| Міжміський код та телефон | (044)4905785 |
| Факс | (044)4905785 |

| | |
|-----------------------|--|
| Вид діяльності | Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку |
| Опис | згідно рахунку № ДГ-0000401 від 19.12.2011 р. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ТзОВ аудиторська фірма "Львівський аудит" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 23273456 |
| Місцезнаходження | 79058 - Львівська - м.Львів вул.Замарстинівська, 83-А |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 1287 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 30.03.2001 |
| Міжміський код та телефон | - |
| Факс | - |
| Вид діяльності | послуги аудитор |
| Опис | Аудиторська перевірка проводилась згідно договору №11/02 від 11.02.2013 р. |

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 17.03.2011 | 17/13/1/11 | Львівське ТУ ДКЦПФР | UA4000176291 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.500 | 89702 | 44851.000 | 100.000000000000 |
| Опис | | Торгівля цінними паперами на зовнішніх та внутрішніх ринках не відбувається. Фактів лістингу/делістингу на біржових ринках немає. Додаткової емісії не було. | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

XI. Опис бізнесу

Публічне акціонерне товариство "Полонина" є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "Полонина" відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства"

Підприємство складається з ПАТ "Полонина", яка знаходиться у м. Львові вул. Зелена 162. На цій території загальною площею 1.2 га знаходиться адміністративний корпус, виробничі склади, котельня, підстанція. Товариство займається офсетним друком та здає приміщення в оренду. На цій же території працює два дочірніх підприємства: "Полонянка" - їдальня та ДП "Універсам", яке надає швейні послуги. Змін в організаційній структурі не планується.

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 46 осіб; позаштатних працівників немає. Фонд оплати праці відносно попереднього року не змінився.

Не належить.

Не проводить.

Протягом звітного періоду реорганізація не проводилась, будь-яких пропозицій щодо цього питання не надходило.

Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби". В статті "Основні засоби" згідно з МСБО 16 "Основні засоби" наводиться валова балансова вартість основних засобів (вартість основних засобів після вирахування суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності) на початок і кінець звітного періоду. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку "Основні засоби до вводу в експлуатацію". При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок "Основні засоби". Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 "Знецінення активів". Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєво поліпшують продуктивність основного засобу і збільшують строк корисного використання основного засобу. Інші витрати відображаються на рахунку прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені. Для нарахування амортизації об'єктів основних засобів використовується прямолінійний метод, зменшення залишкової вартості, для малоцінних необоротних матеріальних активів - у сумі 100 % їхньої вартості у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів - прямолінійний метод.

Загальна балансова вартість запасів наводиться згідно з МСБО 2 "Запаси". У первісну вартість запасів включається: фактичні суми, що сплачені постачальнику, згідно договору; витрати на заготовку; витрати на транспортування; витрати на вантажно-розвантажувальні роботи; витрати по відділу постачання; інші витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням запасів. Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунках 91 і 92. Якщо запаси отримані

безкоштовно, то їхньою первісною вартістю є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані у статутний капітал підприємства, то їхньою первісною вартістю є погоджена учасниками підприємства справедлива вартість. Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісною вартістю отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісною вартістю придбаних запасів буде справедлива вартість переданих запасів. Різниця між ними списується на витрати звітного періоду. Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісною вартістю придбаних запасів є їхня справедлива вартість. Оцінка вибуття запасів (відпуск у виробництво, продаж, безоплатна передача и т. п.) в бухгалтерському обліку здійснюється: для запасів, що не є взаємозамінними, а також для товарів чи послуг, виконаних та призначених для спеціальних проектів, собівартість повинна визначатися шляхом специфічної ідентифікації індивідуальних затрат; для інших категорій запасів собівартість запасів визначається методом "перше надійшов - перший вибув" (ФІФО). На підприємстві оцінка вибуття запасів здійснюється по методу ФІФО (за собівартістю перших за часом надходження запасів).

Основний вид продукції - здавання під найм власної нерухомості, що дає 63,5 % реалізації від загального обсягу. Крім оренди товариство займається виробництвом, а саме: виготовляє пакети та паперові мішки - 24,1%, швейні послуги (пошиття спец.одягу) - 4,8% та послуги їдальні - 7,6%. Ціни на продукцію встановлює сам емітент. Ціни можуть змінюватися в зв'язку зі зміною попиту та зміни цін на матеріали та енергоносії. Нові технології не впроваджуються. Перспектива розвитку - підприємство веде і буде продовжувати вести певну роботу по збільшенню обсягів виробництва. Однак через відсутності вільних обігових коштів покращення технологічного прогресу не планується. Виробництво ведеться на основі дрібних разових замовлень, а тому постійні споживачі відсутні. Реалізація продукції здійснюється безпосередньо товариством та дочірніми підприємствами по безготівковому розрахунку. Конкуренти є, але інформації про них немає. Особливості продукції емітента в порівнянні до продукції конкурентів - застаріле технологічне обладнання. Перспективні плани розвитку відсутні.

Придбання або відчуження активів за останні п'ять років не було.

Не було.

Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилась. Обмежень на використання майна немає. Умови використання основних засобів нормальні. Ведення обліку згідно з П(С)БО 7 із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації. Основні засоби знаходяться за адресою: м.Львів, вул.Зелена, 162. Обладнання застаріле, яке працює більше 20 років. Робота підприємства на екологію навколишнього середовища не впливає, ведення капітального будівництва не планується.

істотні проблеми які впливають на діяльність емітента :

- податковий тиск;
- низька купівельна спроможність населення;
- недостатня наявність обігових коштів.

Істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому не передбачаються.

Штрафів та компенсацій за порушення чинного законодавства немає.

Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власних коштів, яких для поточних потреб недостатньо. Шляхи покращення ліквідності фінансового стану : реалізація своєї продукції по попередній оплаті за гроші.

Невиконаних договорів немає.

- надання поліграфічних послуг;
- реалізація путівок;
- інші види діяльності, які будуть сприяти отриманню прибутків товариства.

Іншого розширення виробництва, реконструкції, досліджень та розробок не планується. За звітний рік досліджень та розробок не було.

Дослідження та розробки за звітний період не проводились.

Судові справи не відкривались.

Іншої істотної інформації, яка б зацікавила інвесторів немає.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн.) | | Орендовані основні засоби (тис. грн.) | | Основні засоби, всього (тис. грн.) | |
|-------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 1324.0 | 1287.4 | 0.000 | 0.000 | 1324.0 | 1287.4 |
| будівлі та споруди | 1121.2 | 1081.5 | 0.000 | 0.000 | 1121.200 | 1081.5 |
| машини та обладнання | 47.0 | 20.2 | 0.000 | 0.000 | 47.0 | 20.2 |
| транспортні засоби | 0.4 | 0 | 0.000 | 0.000 | 0.4 | 0 |
| інші | 155.4 | 185.7 | 0.000 | 0.000 | 155.4 | 185.7 |
| 2. Невиробничого призначення: | 214.2 | 195.5 | 0.000 | 0.000 | 214.2 | 195.5 |
| будівлі та споруди | 214.2 | 195.5 | 0.000 | 0.000 | 214.2 | 195.5 |
| машини та обладнання | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| транспортні засоби | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| інші | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| Усього | 1538.2 | 1482.9 | 0.000 | 0.000 | 1538.2 | 1482.9 |
| Опис | По будівлях та спорудах: первісна вартість становить (тис.грн.) - 2507,0, сума нарахованого зносу - 1229.9, ступінь зносу - 49%. Машини та обладнання: первісна вартість становить (тис.грн.) - 1271.6, сума нарахованого зносу -1251.3 , ступінь зносу - 98%. Транспортні засоби: первісна вартість становить (тис.грн.) - 109,0, сума нарахованого зносу - 109.0, ступінь зносу - 100%. Інші основні засоби: первісна вартість становить (тис.грн.) -255.7, сума нарахованого зносу- 70.1, ступінь зносу - 27,4%. Обмежень щодо використання майна немає. | | | | | |

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|--|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 1831.7 | 1760.600 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | 45.000 | 45.000 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 45.000 | 45.000 |
| Опис | Розрахунок вартості чистих активів за попередній та звітний періоди здійснювався за даними балансу. Вартість чистих активів = сума рядків 010, 020, 030, 040, 045, 050, 060, 070, 100, 110, 120, 130, 140, 150, 160, 170, 180, 190, 200, 210, 220, 230, 240, 250, 270 - сума рядків 430, 440, 450, 460, 470, 500, 510, 520, 530, 540, 550, 560, 570, 580, 590, 600, 610, 630. | |
| Висновок | Товариство дотримується вимог ч. 3 ст. 155 ЦКУ, оскільки розрахункова вартість чистих активів (1831.7 тис.грн.) є більшою від статутного капіталу (45 тис.грн.) | |

3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 0.000 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0.000 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0.000 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0.000 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0.000 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0.000 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0.000 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0.000 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 0 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 17.600 | X | X |
| Інші зобов'язання | X | 0 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 17.6 | X | X |
| Опис: | д/в | | | |

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

| | |
|--|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 23273456 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 79058, м. Львів, Замарстинівська,83а |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 1287 30.03.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | - - - 24.02.2016р. |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності | 2013 рік |
| Думка аудитора*** | умовно-позитивна |

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

| | |
|---|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків) | 23273456 |

| | |
|---|---------------------------------------|
| - фізичної особи) | |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 79058, м. Львів, Замарстинівська, 83а |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 1287 30.03.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | - - - 24.02.2016р. |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p>ТЗОВ аудиторська фірма "Львівський аудит"</p> <p>79058, м. Львів, вул. Замарстинівська, 83а Свідоцтво №1287</p> <p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ПОЛОНІНА» станом на 31.12.2013 року</p> <p>м. Львів 04 квітня 2014 р. Адресат - Власники цінних паперів, керівництво ПАТ «ПОЛОНІНА»</p> <p>1. Основні відомості про підприємство Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «ПОЛОНІНА» Код за єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 02970984 Місцезнаходження: 79035, м.Львів, вул.Зелена,162. Дата державної реєстрації: зареєстровано 15.06.1994 року Львівською міською радою. 02.06.2011 – реєстрація нової редакції статуту у зв'язку з приведенням діяльності товариства у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства". Публічне акціонерне товариство «ПОЛОНІНА» є правонаступником Відкритого акціонерного товариства «ПОЛОНІНА». У складі ПАТ «ПОЛОНІНА» працюють два дочірніх підприємства: ДП «Універсал», м.Львів,Зелена.162, ЄДРПОУ 30053046. ДП «Полонянка», м.Львів,Зелена,162,ЄДРПОУ 22347230. Державної частки немає. Форма власності приватна. Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність за звітний період були : Голова правління - п.Дерев'янюк С.Т. Головний бухгалтер – п.Родич О.М.</p> <p>Основним предметом діяльності товариства є: надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари. Статутний капітал, згідно Статуту підприємства становить 44851 грн. Кількість акцій-89702 шт. Номінальна вартість акцій – 0,5 грн. Всі акції-прості іменні. Кількість акціонерів: юридичні особи-1, володіє 12,995% акцій; фізичні особи-495 чол., володіють 87,005% акцій; в т.ч.кількість акціонерів, що володіють більше 10% акцій: юридичні особи – 1, володіє 12,995% акцій; фізичні особи – 3 чол., володіють 61.568 % акцій.</p> <p>2. Опис аудиторської перевірки Аудиторська перевірка підприємства проведена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора". Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту. Аудиторський висновок підготовлений відповідно до "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 р. №1360, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за №1358/20096. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки</p> | |

суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Поставлені цілі до аудиторської перевірки:

– висловити професійну думку незалежного аудитора щодо достовірності фінансових звітів ПАТ «ПОЛОНІНА» за 2013 р. та її відповідності встановленим нормам складання фінансової звітності.

До перевірки надані:

- установчі документи ПАТ «ПОЛОНІНА»;
- первинна документація та реєстри аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку;
- податкова звітність;
- наказ про облікову політику;
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року;
- звіт про фінансові результати(звіт про сукупний дохід) за 2013 рік , звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) , звіт про власний капітал .

Товариство веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишились незмінними протягом періоду, що перевірявся.

Аудиторська перевірка була спланована і виконана з метою збору достовірних даних про те, що фінансові звіти товариства не містять суттєвих помилок.

Під час аудиторської перевірки застосовувались методи тестування правильності даних, відображених у фінансовій звітності, шляхом здійснення аналізу доказів, які підтверджують суми, відображені у фінансовій звітності, в т.ч. аналізу принципів бухгалтерського обліку, які застосовувались при підготовці звітності, відповідності даних, наданих у фінансовій звітності даним бухгалтерського обліку та первинної документації, аналізу облікової політики товариства.

При застосуванні процедур перевірки використовувався принцип суттєвості, відповідно до якого виявленню підлягають суттєві помилки, що можуть вплинути на показники фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства",

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів" з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011р. №1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів
Згідно з МСА 200 управлінський персонал бере на себе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Управлінський персонал несе відповідальність за виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо наданих для перевірки фінансових звітів та інших

документів товариства на підставі аудиторської перевірки за результатами операцій з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. Аудит проводився відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, повинен бути складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

5. Висловлення думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності відповідно до МСА 700,705 Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України.

На думку аудитора, фінансова звітність підприємства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан ПАТ «ПОЛОНІНА» на 31.12.2013р. за результатами операцій за період з 01.01.2013р. по 31.12.2013р.

– Аудитором перевірено наступні форми фінансової звітності товариства:

– Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року;

- звіт про фінансові результати(звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, звіт про рух грошових коштів(за прямим методом), звіт про власний капітал.

На думку аудитора, перевірка проведена з достатнім рівнем впевненості в тому, що масштаб аудиторських робіт надає можливість виявлення всіх суттєвих відхилень від діючих на момент перевірки вимог діючого законодавства.

В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

6. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор звертає увагу користувачів звітності, що в 2013 році Товариством були допущені деякі невідповідності в частині ведення бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності. Так, Товариство не встановлено поріг суттєвості щодо вартості основних засобів. Умовні зобов'язання не аналізуються і не відображаються у фінансовій звітності. Проте, названі моменти мають обмежений вплив та не впливають на загальний фінансовий стан Товариства. За результатами аудиту не встановлено іншої інформації про дії, що відбулися чи можуть відбутися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово- господарський стан ТОВАРИСТВА і можуть призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.06.2006 року №3480-УІ, зі змінами та доповненнями. У ході роботи ми підтверджуємо, що загальний порядок обліку активів, зобов'язань, пасивів, викладених у цьому висновку, відповідає вимогам законодавчих та нормативних актів України.

7. Умовно-позитивна думка аудитора

Аудитор висловлює умовно-позитивну думку, що фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан емітента станом на 31 грудня 2013 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності, складені та розкриті відповідно вимогам законодавства України і прийнятої облікової політики підприємства, але не в повному обсязі відповідають МСФЗ. Інформація, отримана внаслідок застосування аналітичних процедур, зібраних доказів, дає достатню впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилок.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" (код ЄДРПОУ: 23273456, зареєстрована виконавчим комітетом Львівської міської ради 30.08.1995р.), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1287, виданого за рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., рішенням Аудиторської палати України від 24.02.2011р. №228/4 термін чинності Свідоцтва продовжено до 24.02.2016р.; сертифікат аудитора Малюци Л.Г.: серія А № 000420 від 30.11.1995р., дію сертифіката продовжено: 28.01.2000р.; 27.01.2005р.; 29.10.2009р.№207/2 до 30.11.2014р.; реєстраційний № 3282; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості згідно рішення Аудиторської палати України №257/4 від 27.09.2012р.

Місцезнаходження: 79058, м. Львів, Замарстинівська,83а.
Тел.: 067 3102417.
Договір №17/01 від 17.01.2014 р.
Аудиторська перевірка проводилась з 25.03..2014р. по 04.04.2014р.

Аудитор (сертифікат № 006905) Калинів С.А.
Аудитор, директор
ТзОВ Аудиторська фірма "Львівський аудит" Малюца Л.Г.
04.04.2014р.

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 | 0 | 0 |
| 2 | 2011 | 0 | 0 |
| 3 | 2011 | 1 | 0 |

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

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |
| Акціонери | X | |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (запишіть): д/в | Ні | |

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

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

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

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | X | |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть): д/в | Ні | |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |

| | | |
|---|-----|---|
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть): Позачергові збори не скликалися. | Так | |

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради | 5 |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві | 3 |
| Кількість представників держави | 0 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 3 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій | 2 |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб | 0 |

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 2

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

| | Так | Ні |
|---------------------------------|---|----|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |
| Інші (запишіть) | У складі Наглядової ради комітети не створені. | |
| Інші (запишіть) | У складі Наглядової ради інші комітети не створені. | |

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |

| | | |
|---|-----|---|
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | X | |
| Інше (запишіть) | д\в | |

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

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4.00

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

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 положень в Товаристві не прийнято. | |

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | д/в | |

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) | д/в | |

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): д/н | | |
|----------------------|--|--|

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

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

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

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.

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

Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.

| | | | |
|---|---|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2014 01 01 |
| Підприємство | Публічне акціонерне товариство "Полонина" | за ЄДРПОУ | 02970984 |
| Територія | | за КОАТУУ | 4610136800 |
| Організаційно-правова форма господарювання | | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 68.20 |
| Середня кількість працівників | 46 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| Адреса | м. Львів, вул. Зелена, 162 | | |
| 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.**

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | 0 | 0 | 0 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 68 | 288 |
| Основні засоби: | 1010 | 1538 | 1483 | 1236 |
| первісна вартість | 1011 | 4111 | 4179 | 3707 |
| знос | 1012 | 2573 | 2696 | 2471 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 1538 | 1551 | 1524 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 135 | 154 | 160 |
| Виробничі запаси | 1101 | 110 | 135 | 143 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 25 | 19 | 17 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 359 | 421 | 306 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 1 | 2 | 2 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 | 0 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 56 | 12 | 59 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 56 | 12 | 59 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Інші оборотні активи | 1190 | 109 | 108 | 107 |
| Усього за розділом II | 1195 | 661 | 697 | 634 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 2199 | 2248 | 2158 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|---|
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 45 | 45 | 45 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 2415 | 2397 | 2434 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -700 | -610 | -666 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1760 | 1832 | 1813 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 | 0 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 18 | 18 | 18 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 233 | 239 | 160 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 58 | 81 | 61 |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 16 | 5 | 20 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 35 | 11 | 41 |
| за одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 79 | 62 | 45 |
| Усього за розділом III | 1695 | 439 | 416 | 345 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 2199 | 2248 | 2158 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д\в
Дерев'янку С.Т.
Родич О.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Полонина"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

02970984

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 2571 | 2712 |
| 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 | (1018) | (1093) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 1553 | 1619 |
| 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 | 3 | 10 |
| 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 | (0) | (0) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (1461) | (1679) |
| 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 | 95 | 0 |
| збиток | 2195 | (0) | (50) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 19 | 38 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 114 | 0 |
| збиток | 2295 | (0) | (12) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -24 | -22 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 90 | 0 |
| збиток | 2355 | (0) | (34) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 90 | -34 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|------|-----|-----|
| Матеріальні затрати | 2500 | 578 | 608 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 538 | 541 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 174 | 175 |
| Амортизація | 2515 | 124 | 129 |

| | | | |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Інші операційні витрати | 2520 | 1065 | 1319 |
| Разом | 2550 | 2479 | 2772 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|-------|--------|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 89702 | 89702 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 89702 | 89702 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 1.268 | -0.138 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 1.001 | -0.38 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д\в
Дерев'янку С.Т.
Родич О.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Полонина"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

02970984

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

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 2865 | 0 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 10 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 82 | 0 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 8 | 0 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1492) | (0) |
| Праці | 3105 | (503) | (0) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (198) | (0) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (609) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (4) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (216) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (389) | (0) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (82) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|------------|----------|
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (125) | (0) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -44 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 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 | (0) | (0) |
| 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 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | 0 | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|------------|----------|
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -44 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 56 | 0 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 12 | 0 |

Примітки

Дані за аналогічний період попереднього року не заповнюються, оскільки Товариство за 2012 рік подавало звіність як суб'єкт малого підприємництва (у складі двох форм - Балансу і Звіту про фінансові результати).

Керівник
Головний бухгалтер

Дерев'янка С.Т.
Родич О.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Полонина"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

02970984

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

| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
|--|-----------|-------------------|---------|---|---------|
| | | надходження | видаток | надходження | видаток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-------------|----------|----------|----------|----------|
| дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | | | | | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: | 3255 | X | 0 | X | (0) |

| | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|
| фінансових інвестицій | | | | | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Не складався.
Деревянко С.Т.
Родич О.М.

| | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|-----|---|---|---|---|-----|
| прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | -18 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-----------|----------|-------------|----------|-------------|----------|----------|-------------|
| частки в дочірньому підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | -18 | 0 | 90 | 0 | 0 | 72 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 45 | 0 | 2397 | 0 | -610 | 0 | 0 | 1832 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д\в
Дерев'янка С.Т.
Родич О.М.

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

Текст приміток

8. Примітки до фінансової звітності

8.1 Примітки до Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року

Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби". Основні засоби - це активи, що: використовуються підприємством для основної діяльності, для здавання в оренду іншим підприємствам, або для адміністративних цілей; які передбачається використовувати протягом більше одного року; не передбачаються до перепродажу; здатні приносити економічні вигоди в майбутньому; можуть бути надійно оцінені.

В статті "Основні засоби" згідно з МСБО 16 "Основні засоби" наводиться валова балансова вартість основних засобів (вартість основних засобів після вирахування суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності) на початок і кінець звітного періоду. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду складає 4111 тис. грн., на кінець – 4179 тис. грн. Знос на початок звітного періоду дорівнює 2573 тис.грн., на кінець – 2696 тис. грн. За 2013р. придбано основних засобів на суму 68 тис.грн. (обладнання для котельні).

Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку "Основні засоби до вводу в експлуатацію". При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок "Основні засоби". Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 "Знецінення активів". Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєво поліпшують продуктивність основного засобу і збільшують строк корисного використання основного засобу. Інші витрати відображаються на рахунку прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені. Для нарахування амортизації об'єктів основних засобів використовується прямолінійний метод, зменшення залишкової вартості, для малоцінних необоротних матеріальних активів - у сумі 100 % їхньої вартості у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів - прямолінійний метод.

Загальна балансова вартість запасів наводиться згідно з МСБО 2 "Запаси" та складає на початок звітного періоду 135 тис. грн., на кінець – 154 тис. грн. У валюту балансу включені вартість виробничих запасів. Виробничі запаси становлять станом на 01.01.2013р.- 110 тис.грн.; на кінець 2013 року-135 тис.грн. Готова продукція: на початок 2013р.-25 тис.грн.; на кінець 2013р.-19 тис.грн. У первісну вартість запасів включається: фактичні суми, що сплачені постачальнику, згідно договору; витрати на заготовку; витрати на транспортування; витрати на вантажно-розвантажувальні роботи; витрати по відділу постачання; інші витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням запасів. Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунках 91 і 92. Якщо запаси отримані безкоштовно, то їхньою первісною вартістю є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані у статутний капітал підприємства, то їхньою первісною вартістю є погоджена учасниками підприємства справедлива вартість. Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісною вартістю отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісною вартістю придбаних запасів буде справедлива вартість переданих запасів. Різниця між ними списується на витрати звітного періоду. Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісною вартістю придбаних запасів є їхня справедлива вартість. Оцінка вибуття запасів (відпуск у виробництво, продаж, безоплатна передача и т. п.) в бухгалтерському обліку здійснюється: для запасів, що не є взаємозамінними, а також для товарів чи послуг, виконаних та

призначених для спеціальних проектів, собівартість повинна визначатися шляхом специфічної ідентифікації індивідуальних затрат; для інших категорій запасів собівартість запасів визначається методом "перше надійшов - перший вибув" (ФІФО). На підприємстві оцінка вибуття запасів здійснюється по методу ФІФО (за собівартістю перших за часом надходження запасів).

Сума торгівельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується за амортизованою собівартістю (згідно з МСБО 39) та включає наступні статті: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що наводиться в балансі за чистою реалізаційною вартістю та становить на початок звітного періоду 359 тис. грн., на кінець – 421 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (на початок звітного року – 1 тис. грн., на кінець – 2 тис. грн.). Інша поточна дебіторська заборгованість на початок 2013 року становить 1 тис. грн., на кінець 2013 року – 0 тис. грн.

Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках, кошти в дорозі. До еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові (зі строком погашення не більше 3-х місяців), високоліквідні вкладення, легко перетворювані в заздалегідь відому суму грошових коштів, що піддаються незначному ризику зміни їх вартості, як, наприклад, чекові книжки і вклади по депозитах. Векселі, навіть короткострокові, не є еквівалентами грошових коштів. Банківські овердрафти включаються у позикові кошти у складі поточних зобов'язань. Фінансова звітність Товариства складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою. Стаття "Грошові кошти та їх еквіваленти" включає суму грошових коштів, а також вартість короткострокових високоліквідних інвестицій, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик змін вартості, та наводиться в балансі в національній валюті в сумі 56 тис. грн. на початок звітного періоду та 12 тис. грн. на кінець звітного періоду, що включають у тому числі грошові кошти в касі: 0,0 тис. грн. на початок і кінець звітного періоду.

Статутний капітал Товариства на початок і на кінець звітного періоду не змінювався та становить 45 тис. грн. Додатковий капітал на початок 2013р. становить -2415 тис. грн.; на кінець 2013р. -2397 тис. грн. За 2013р. додатковий капітал зменшився на 18 тис. грн. за рахунок щомісячного визнавання доходу в сумі нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби. Непокритий збиток на 01.01.2013р. становить (700) тис. грн., на 31.12.2013р. дорівнює (610) тис. грн. Резервний капітал становить на початок звітного року 0 тис. грн., на кінець – 0 тис. грн.

Зобов'язання - це заборгованість підприємства, яка виникла в результаті минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, приведе до зменшення ресурсів підприємства, що утворюють економічні вигоди. Зобов'язання відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тільки тоді, коли: - їх оцінка може бути достовірно визначена; - існує вірогідність зменшення економічних вигод в майбутньому в результаті їх погашення.

Оцінка поточної кредиторської заборгованості здійснюється по первинній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Кредиторська заборгованість - це зобов'язання підприємства, до яких входять довгострокові та поточні зобов'язання, забезпечення та раніше непередбачені зобов'язання, що не враховуються. Визнання доходів і витрат.

Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане), і дохід відповідає усім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями на початок та кінець 2013р. становить 18 тис. грн.

Сума торгівельної та іншої кредиторської заборгованості містить суми кредиторської заборгованості за придбані товари (послуги), а також іншої поточної кредиторської заборгованості, що виникла в ході нормального операційного циклу суб'єкта господарювання та включає наступні статті: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить на початок звітного періоду 233 тис. грн., на кінець – 239 тис. грн. Поточні зобов'язання за

розрахунками з бюджетом (на початок – 58 тис. грн., на кінець – 81 тис. грн.) Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування (на початок – 16 тис. грн., на кінець – 5 тис. грн.) Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці (на початок – 35 тис. грн., на кінець – 11 тис. грн.). Інші поточні зобов'язання – 79 тис.грн. на початок періоду - 62 тис.грн. на кінець звітного періоду.

Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

8.2. Примітки до Звіту про фінансові результати за 2013 рік

Згідно з МСБО 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер інших операційних витрат.

Інші операційні витрати за звітний період становлять 1461 тис. грн., в т.ч.:

Заробітна плата-436,1 тис.грн.; податки до бюджету-491,7 тис.грн.; амортизація-

102,7 тис.грн.; оренда приміщення-55,3 тис.грн.; комунальні платежі-152,7 тис.грн.; списання

матеріалів-184,1 тис.грн.; послуги банку-10,5 тис.грн.; собівартість реалізованих товарів-14,0

тис.грн.; списання дебіторської заборгованості-12.7 тис.грн.; членські внески АППУ-1.2 тис.грн.

Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", що визначає терміни "інший сукупний прибуток" та "загальний сукупний прибуток" наводимо такі дані на 31.12.2013: Загальний сукупний прибуток становить 90 тис. грн. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

За результатами аудиту не встановлено іншої інформації про дії, що відбулися чи можуть відбутися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово- господарський стан ТОВАРИСТВА і можуть призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.06.2006 року №3480-УІ, зі змінами та доповненнями. У ході роботи ми підтверджуємо, що загальний порядок обліку активів, зобов'язань, пасивів, викладених у цьому висновку, відповідає вимогам законодавчих та нормативних актів України.

8.3 Примітки до Звіту про рух грошових коштів за 2013 рік

Згідно з МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" для звітування про грошові потоки від операційної діяльності обраний прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів (валових виплат грошових коштів). Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати з облікових реєстрів суб'єкта господарювання або шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на виплату відсотків та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про сукупні доходи щодо змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості від операційної діяльності, інших не грошових статей та інших статей, для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності. Непрямий метод, згідно з яким прибуток чи збиток коригується відповідно до впливу операцій не грошового характеру, не може бути використаний у зв'язку з тим, що не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного року не було. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей. Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та їх еквіваленти; вона також дає користувачам змогу розробляти моделі для оцінки та порівняння теперішньої вартості майбутніх грошових потоків різних суб'єктів господарювання. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання, оскільки запобігає впливу різних підходів до обліку однакових операцій та подій. МСБО 7 не надає чітких вказівок щодо класифікації потоків грошових коштів з податків, що підприємство має у якості податкового агента, що діє від імені третіх осіб у тому випадку, коли воно використовує прямий метод для

представлення потоків грошових коштів від операційної діяльності. Згідно МСБО 7, кожен з грошових потоків від відсотків та дивідендів, отриманих і сплачених, розкривається окремо. Кожен з них класифікується на послідовній основі в будь-які періоди як операційна, інвестиційна або фінансова діяльність. Загальна сума відсотків, сплачених протягом звітного періоду, розкривається у звіті про рух грошових коштів незалежно від того, чи вона визнається як витрати у прибутку або збитку, чи капіталізується відповідно до МСБО 23 "Витрати на позики". Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди, як правило, класифікують для фінансової установи як грошові потоки від операційної діяльності. Проте немає одностайної думки щодо класифікації таких грошових потоків для інших суб'єктів господарювання. Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди можна класифікувати як грошові потоки від операційної діяльності, оскільки вони входять до визначення прибутку або збитку. Допустимою також є класифікація сплачених відсотків та отриманих відсотків і дивідендів, відповідно, як грошових потоків від фінансової та інвестиційної діяльності, тому що вони є витратами на одержання фінансових ресурсів або доходами від інвестиції. Сплачені дивіденди можна класифікувати як рух грошових коштів від фінансової діяльності, оскільки вони є витратами на одержання фінансових ресурсів. Допустимою також є класифікація сплачених дивідендів як компонента грошових потоків від операційної діяльності для полегшення оцінки користувачами фінансової звітності здатності суб'єкта господарювання сплачувати дивіденди з грошових потоків від операційної діяльності. Грошові кошти Товариства на 31.12.2013р. в сумі 12 тис. грн. у т. ч. у касі Товариства - 0 тис. грн. Згідно МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" розкриваємо інформацію про політику, яку приймає суб'єкт господарювання для визначення складу грошових коштів та їх еквівалентів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства з отримання доходу. Рух грошових коштів від операційної діяльності виникає, головним чином, як результат основної діяльності Товариства, що приносить доходи, а саме: надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг; виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг; грошові надходження від нагород різного характеру, комісійних зборів, виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить – (44) тис. грн.

Згідно МСБО 7, лише витрати, наслідком яких є визнаний актив у звіті про фінансовий стан, можуть бути класифіковані як інвестиційна діяльність. Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж необоротних активів, у тому числі активів, віднесених до довгострокових фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти. Згідно МСБО 7, грошовий потік від інвестиційної діяльності включає виплати грошових коштів для придбання основних засобів, нематеріальних активів та інших довгострокових активів. Ці виплати охоплюють також ті, що пов'язані з капіталізованими витратами на розробки та будівництво власними силами; надходження грошових коштів від продажу основних засобів, нематеріальних активів, а також інших довгострокових активів; виплати грошових коштів для придбання власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж виплати за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); надходження грошових коштів від продажу власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж надходження за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); аванси грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам (інші, ніж аванси і позики, здійснені фінансовою установою); надходження грошових коштів від повернення авансів та позик (інших, ніж аванси та позики фінансової установи), наданих іншим сторонам; виплати грошових коштів за ф'ючерсними і форвардними контрактами, опціонами та контрактами "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або виплати класифікуються як фінансова діяльність; та надходження грошових коштів від ф'ючерсних і форвардних контрактів, опціонів та контрактів "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або надходження класифікуються як фінансова діяльність. Чистий рух

грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний період становить 0 тис. грн. Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами. Згідно МСБО 7 грошові потоки від фінансової діяльності включають надходження грошових коштів від випуску акцій або інших інструментів власного капіталу; виплати грошових коштів власникам для придбання або викупу раніше випущених акцій суб'єкта господарювання; надходження грошових коштів від випуску незабезпечених боргових зобов'язань, позик, векселів, облігацій, іпотек, а також інших короткострокових або довгострокових позик; виплати грошових коштів для погашення позик; виплати грошових коштів орендарем для зменшення існуючої заборгованості, пов'язаної з фінансовою орендою. Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний період становить 0 тис. грн. Залишок коштів на кінець року становить 12 тис. грн. У звітному році залишок коштів зменшився на 44 тис. грн. Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

8.4 Примітки до Звіту про власний капітал за 2013 рік

Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", звіт про зміни у власному капіталі включає таку інформацію: на 31.12.2013 чистий прибуток становить 90 тис. грн. Власний капітал Товариства складається зі Статутного капіталу - 45 тис. грн. (змін у звітному році не відбулося), Додаткового капіталу: 2415 тис. грн. на початок та 2397 тис. грн. на кінець звітного року; Непокритого збитку: (700) тис. грн. - на початок звітного року, (610) тис. грн. - на кінець звітного року. Статутний капітал Товариства ПАТ "Полонина" не змінювався у 2013 році. Зареєстрований статутний капітал становить 45 тис. грн., який станом на 31.12.2013р. внесено в повному обсязі. Статутний капітал Товариства поділений на 89702 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,5 грн. Акціонери товариства наділені всіма правами, пов'язаними з акціями та передбаченими законодавством України. Привілей чи обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі по розподілу дивідендів та поверненню капіталу, немає. Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

9. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Вартість чистих активів товариства визначена з урахуванням "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів товариств", які схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485.

Відповідно до Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. №435-ІУ (частина третя ст.155 ЦКУ) кожне акціонерне товариство по підсумках фінансово-господарського року повинне порівнювати розмір свого статутного капіталу з вартістю чистих активів товариства. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Таким чином, акціонерне товариство повинне постійно контролювати співвідношення розміру чистих активів та статутного капіталу, особливо якщо у Балансі підприємства мають місце збитки або неоплачений капітал.

Станом на 31.12.2013 р. чисті активи ПАТ «ПОЛОНІНА» складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду,

тис. грн..

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні активи 1 551

1.3 Оборотні активи 697

1.4 Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття 0

1.5 Усього активів 2 248

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання 0
2.2 Поточні зобов'язання 416
2.3 Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття 0

2.4 Чиста вартість активів
недержавного пенсійного фонду 0

2.5 Усього зобов'язань 416

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5) 1 832

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 45

4.1 Неоплачений капітал 0

4.2 Вилучений капітал 0

5. Відвернення (рядок 3 – рядок 4) 1 787

Таким чином, станом на 31.12.2013р. чисті активи ПАТ «ПОЛОНІНА» дорівнюють 1832 тис. грн., що перевищує розмір статутного капіталу товариства на 1787 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ПАТ «ПОЛОНІНА» знаходиться у межах діючого законодавства.

10. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Товариство у 2013 році відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" не мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

11. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України "Про акціонерні товариства".

Товариство не обирало корпоративного секретаря, тому що цю функцію виконує у Товариства голова наглядової ради.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

1) відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту;

2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства.

Станом на 31.12.2013 року акціями товариства володіли 496 акціонерів.

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ «ПОЛОНІНА» здійснюється відповідно до:

- розділу 7.1. Статуту, затвердженого 22.02.2011 року;
- рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол від 08.02.2011 року).

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада;
- правління;
- ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол від 08.02.2011 року).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту та Положенням про наглядову раду (затверджене рішенням загальних зборів акціонерів (протокол від 08.02.2011 року).

Статутом передбачено затвердження Положення про ревізійну комісію.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" – до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Протягом звітного року правління товариства здійснювало поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2013 рік. Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПАТ «ПОЛОНІНА», вважає за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.
- адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками ПАТ «ПОЛОНІНА» таким чином, щоб жоден працівник підприємства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження.
- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПАТ «ПОЛОНІНА». Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити наступні висновки:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту;
- 2) наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

12. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як

цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності ПАТ «ПОЛОНІНА» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ПОЛОНІНА», включає наступні складові:

- стратегія та мета ризик – менеджменту;
- управління ризиками;
- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;
- джерела та механізми контролю за ризиками;
- аналіз ризиків.

Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ «ПОЛОНІНА» визначає наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює правління.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення ПАТ «ПОЛОНІНА» внаслідок шахрайства.

Продовження тексту приміток

д\в

Продовження тексту приміток

д\в

Продовження тексту приміток

д\в