

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.

Директор

(посада)

(підпис)

М.П.

Мукомел Олександр
Васильович

(прізвище та ініціали
керівника)

14.05.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Житомирмолоко"
1.2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
1.3. Місцезнаходження	Україна, Житомирська область, - , м.Житомир, 10002, провулок Бічний 11
1.4. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	20400291
1.5. Міжміський код та телефон, факс	0412 34-34-83, 0412 34-34-83
1.6. Електронна поштова адреса	14dg_mol@ukrwest.net

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	24.04.2013		
	(д ата)		
2.2. Річна інформація опублікована у			
83, Відомості НКЦПФР	30.04.2013		
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(д ата)		
2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	zhytomymoloko.pat.ua	в мережі Інтернет	30.04.2013
	(адреса сторінки)		(д ата)

ЗМІСТ

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	X
е) інформація про рейтингове агентство	
е) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	X
7. Інформація про дивіденди	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
г) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
14. Інформація про стан корпоративного управління	X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
б) 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	
в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
17. 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	
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
20. Основні відомості про ФОН	
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
24. Правила ФОН	
25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)	X
27. Аудиторський висновок	X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
29. 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)	
30. Примітки	
В переліку інформації відсутня інформація Товариства про: 1. відомості про ліцензії, в зв'язку з тим, що діяльність не ліцензується; 2. рейтингове агентство, в зв'язку з тим, так як в статутному капіталі державна частка відсутня, ПАТ не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, не займає монопольного становища. 3. інформація про органи управління у зв'язку з тим що цей додаток не заповнюється акціонерними товариствами; 4. інформація про дивіденди у зв'язку з тим що дивіденди не нараховувались та не виплачувались; 5. інформація про облігації у зв'язку з тим, що облігації товариством не випускались; 6. інформація про інші цінні папери, випуск яких підлягає реєстрації у зв'язку з тим, що товариством такі цінні папери не випускались; 7. інформація про викуп власних акцій протягом звітного року у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного року; 8. гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів у зв'язку з тим, що такі цінні папери не випускались; 9. відомості щодо пунктів 15-24 у зв'язку з тим що ці додатки не заповнюються акціонерними товариствами. 10. інформація про сертифікати, так як у товариства бездокументарна форма випуску акцій. 11. інформація про засновників: засновниками товариства були члени трудового колективу. 12. послугами юридичних осіб, які надають правову допомогу емітенту (крім реєстратора та аудиторів); юридичних осіб, які надають страхові послуги емітент не користується.	

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Жито мирмо локо"
3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)	ПАТ "Житомирмолоко"
3.1.3. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3.1.4. Поштовий індекс	10002
3.1.5. Область, район	Житомирська область, -
3.1.6. Населений пункт	м.Житомир
3.1.7. Вулиця, будинок	провулок Бічний 11

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	ААВ № 084730
3.2.2. Дата державної реєстрації	08.02.1995
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Житомирської міської ради
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	8473955
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	8473955

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "Райффайзен банк Аваль"
3.3.2. МФО банку	380805
3.3.3. Поточний рахунок	26008702839105
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Рахунок в іноземній валюті не відкривався
3.3.5. МФО банку	д/в
3.3.6. Поточний рахунок	д/в

3.4. Основні види діяльності

Код за КВЕД	Найменування
70.20	Переробка молока та виробництво сиру
д/н	д/н
д/н	д/н

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5

3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Найменування об'єднання	Місцезнаходження об'єднання
Асоціація-Укрмолпром	01000, м. Київ, вул. Грінченка 1.
Асоціація-Укрмолпром надає консультаційні послуги з питань, пов'язаних з основною діяльністю Товариства. Термін участі Товариства у відповідному об'єднанні - 2 роки. За договором яких функцій Товариство в об'єднанні не виконує. Позиції емітента - на правах середнього підприємства.	

3.7. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4

3.8. Інформація про органи управління емітента

Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

За звітний період середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 56 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 5 осіб, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 14 осіб, фонд оплати праці - 905,0 тис. грн. Факти зміни розміру фонду оплати праці - зменшення на 365,0 тис. грн. відносно попереднього року. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації його працівників операційним потребам емітента - полягає у матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.

Інформація про посадових осіб емітента

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Мукомел Олександр Васильович
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СР, 356256, 27.02.1998, Дубенським МВ УМВС України у Рівненській обл.
Рік народження**	1981
Освіта**	Вища
Стаж керівної роботи (років)**	1
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	юрисконсульт ПАТ «Дубномолоко»
Опис	Повноваження та обов'язки посадових осіб емітента: Директор вправі представляти інтереси Товариства без довіреності, а також видавати довіреності від імені Товариства. Основні обов'язки: Директор керує поточними справами і роботою Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і спостережної (наглядової ради). Посадова особа посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн., оскільки винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини, акціями емітента не володіє.

Посада	Головний бухгалтер
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Гурдіна Олена Вікторівна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ, 135005, 03.04.1996, Новоград-Волинським МВ УМВС України в Житомирській обл.
Рік народження**	1964
Освіта**	Вища
Стаж керівної роботи (років)**	16
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Головний бухгалтер ТОВ <Возвягель>
Опис	Повноваження та обов'язки посадових осіб емітента: Головний бухгалтер Товариства організовує та веде бухгалтерський облік на підприємстві відповідно до внутрішньої облікової політики, розробленої на підставі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та положень (стандартів) України. Посадова особа посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн., оскільки винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Посадова особа акціями товариства не володіє.

Посада	Член наглядової ради
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Тищук Ірина Олександрівна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	АС, 869937, 17.04.1999, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.
Рік народження**	1981
Освіта**	Вища
Стаж керівної роботи (років)**	8
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Завідувач сектору корпоративних прав юридичного департаменту ТзОВ "Континіум".
Опис	Наглядова рада - представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статутом, контролює і регулює діяльність виконавчого органу. Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах - інформацію не надавав. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн так, як винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини.

Посада	Член наглядової ради
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дідух Роман Михайлович
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КС, 451531, 09.12.2005, Буським РВ УМВС України у Львівській обл.

особи	
Рік народження**	1968
Освіта**	Вища
Стаж керівної роботи (років)**	7
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Начальник відділу промислового маркетингу ТзОВ "Західна молочна група"
Опис	Наглядова рада - представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статутом, контролює і регулює діяльність виконавчого органу. Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах - інформацію не надавав. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданий таким особам емітентом - 0 грн так, як винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини.

Посада	Голова наглядової ради
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Компанія "ВМГ ВЕСТ Мілк Лімітед"
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/в, д/н
Рік народження**	
Освіта**	д/н
Стаж керівної роботи (років)**	
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
Опис	Наглядова рада представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статутом, контролює і регулює діяльність виконавчого органу. Голова наглядової ради керує роботою наглядової ради. Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах - інформацію не надавав. розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданий таким особам емітентом - 0 грн так, як винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Уповноважений представник в особі Делявського Богдана Ярославовича.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або 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
Директор	Мукомел Олександр Васильович	СР, 356256, 27.02.1998, Дубенським МВ УМВС України у Рівненській обл.		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Гурдіна Олена Вікторівна	ВМ, 135005, 03.04.1996, Новоград-Волинським МВ УМВС України в Житомирській обл.		0	0	0	0	0	0
Член наглядової ради	Тищук Ірина Олександрівна	АС, 869937, 17.04.1999, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.	13.11.2008	10	0.0002	10	0	0	0
Член наглядової ради	Дідух Роман Михайлович	КС, 451531, 09.12.2005, Буським РВ УМВС України у Львівській обл.	13.11.2008	10	0.0002	10	0	0	0
Голова наглядової ради	Компанія "ВМГ ВЕСТ Мілк Лімітед"	д/н, д/в, д/н	26.12.2006	4598958	94.975	4598958	0	0	0
Усього				4598978	94.9754	4598978	0		0

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
Компанія "ВМГ ВЕСТ МІЛК ЛІМІТЕД"	д/в	д/в, д/в, д/в, д/в, д/в	26.12.2006	4598958	94.975	4598958	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	
Усього				4598958	94.975	4598958	0		0

Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	16.11.2012	
Кворум зборів**	94.98	
Опис	(ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ) - Обрання Голови та секретаря загальних зборів. - Обрання членів лічильної комісії. - Затвердження умов Договору із зберігачем на надання послуг щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії. - Про затвердження порядку проведення та регламенту загальних зборів акціонерів. - Звіт Виконавчого органу за 2009р. 2011 рік. Звіт Ревізора за 2009р., 2011 рік, Затвердження висновків Ревізійної комісії за під сумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2009р., 2011 рік. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2009р., 2011р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради, Звіту Виконавчого органу, звіту Ревізійної комісії. - Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2009р., 2011 рік. - Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2009р., 2011р. - Про затвердження укладених Товариством правочинів (договорів, угод), рішення про затвердження яких приймається Загальними зборами акціонерів, відповідно до Статуту Товариства. - Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової Ради. Визначення кількісного складу Наглядової ради. - Обрання членів Наглядової Ради. - Припинення повноважень Виконавчого органу Товариства. Обрання виконавчого органу Товариства. Затвердження умов трудового договору (контракту), що укладатиметься з Членами виконавчого органу. Обрання особи, яка уповноважується на підписання трудових договорів (контрактів) з членами Виконавчого органу Товариства. - Прийняття рішення про припинення повноважень Ревізійної комісії Товариства. - Обрання Ревізійної комісії Товариства. - Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової Ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової Ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Ревізійною комісією Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів Ревізійною комісією Товариства. - Надання згоди та повноважень на укладення (підписання) директору Товариства договорів (змін та доповнень до них), які укладені, будуть укладатись або припиняться з банківськими установами, в тому числі за зобов'язаннями третіх осіб, де товариство виступає чи виступатиме в якості поручителя, майнового поручителя, іпотекодавця, заставодавця, включаючи розпорядження рухомим та нерухомим майном. - Затвердження умов договорів (угод), за якими ПАТ „Житомирмолоко” передаватиме ПАТ «КРЕДОБАНК» в іпотеку/заставу нерухоме та рухоме майно окремо та/або як цілісний майновий комплекс, яке в свою чергу належить Товариству на праві власності, що знаходиться за адресою: с. Наталівка, Новоград-Волинський район, вул. Київська,7, в якості забезпечення кредитних зобов'язань ТОВ «Кома-Експорт» перед ПАТ «КРЕДОБАНК». Інших пропозицій не надійшло. Результати розгляду питань: - Обрання Голови та секретаря загальних зборів. Обрати Головою загальних зборів представника акціонера – юридичної особи, яка є Головою Наглядової ради Товариства, Ковальчука Валентина Сергійовича, секретарем – представника акціонера, члена Наглядової ради і – Мукомела Олександра Васильовича. - Обрання членів лічильної комісії. Обрати лічильну комісію в кількості 3 особи з числа працівників ПрАТ ФА «СХІД-ІНВЕСТ», персональним складом: Голова комісії – Стахів Р. Р., члени комісії – Жеребець І.В., Кушіль Х.О. Затвердити Договір Про виконання інформаційних операцій щодо проведення емітентом загальних зборів акціонерів № 09/12_Р від 26.09.2012 року, укладений із ПрАТ ФА «Схід-Інвест» на надання послуг щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії. «ЗА» 4 599 054 99,99987 % «ПРОТИ» - - «УТРИМАЛОСЬ» 6 0,00013 % 4. затвердити запропонований Порядок проведення та регламент роботи.«ЗА» 4 599 054 99,99987 % «ПРОТИ» - - «УТРИМАЛОСЬ» 6 0,00013 % 5.Затвердити звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності за 2009, 2011 роки. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства та її висновки за під сумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2009, 2011 роки. Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2009, 2011 роки. «ЗА» 4 599 054 99,99987 % «ПРОТИ» - - «УТРИМАЛОСЬ» 6 0,00013 % 6.Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2009, 2011 роки «ЗА» 4 599 054 99,99987 % «ПРОТИ» - - «УТРИМАЛОСЬ» 6 0,00013 % 7.Отриманий за результатами діяльності за 2009 рік Товариством збиток в сумі 438 тис.грн. та за результатами діяльності за 2011 рік Товариством збиток в сумі 260,2 тис.грн. покривати за рахунок можливих прибутків Товариства наступних періодів. «ЗА» 4 599 039 99,99954 % «ПРОТИ» 6 0,00013 % «УТРИМАЛОСЬ» 15 0,00033 % 8.Не приймати рішення з питання 8 порядку денного «8. Про затвердження укладених Товариством правочинів (договорів, угод), рішення про затвердження яких приймається Загальними зборами акціонерів, відповідно до Статуту	

Товариства.»«ЗА» 4 599 042 99,99961 %
«ПРОТИ» - -
«УТРИМАЛОСЬ» 18 0,00039 %
9.Не приймати рішення з питання 9 порядку денного «ЗА» 4 599 048 99,99974 %
«ПРОТИ» - -
«УТРИМАЛОСЬ» 12 0,00026 %
10.Не приймати рішення з питання 10 порядку денного
«ЗА» 4 599 054 99,99987 %
«ПРОТИ» - -
«УТРИМАЛОСЬ» 6 0,00013 %
11.Припинити повноваження Виконавчого органу ПАТ «ЖИТОМИРМОЛОКО» у складі директора Пташкіна Олександра Едуардовича.
Обрати Виконавчий орган Товариства у складі директора. Обрати директором Товариства - Мукомела Олександра Васильовича.
Затвердити умови трудового договору (контракту), що укладатиметься з Директором Товариства.
Уповноважити члена Наглядової ради Тищук І.О. на підписання трудового договору (контракту) з Директором Товариства.
«ЗА» 4 599 045 99,99967 %
«ПРОТИ» - -
«УТРИМАЛОСЬ» 15 0,00033 %
Припинити повноваження Ревізійної комісії ПАТ «ЖИТОМИРМОЛОКО» персональним складом – Голова Ревізійної комісії – Колинюк Юлія Володимирівна, член Ревізійної комісії – Левицький Віктор Миколайович. «ЗА» 4 599 048 99,99974 %
«ПРОТИ» - -
«УТРИМАЛОСЬ» 12 0,00026 %
13.Не обирати Ревізійну комісію Товариства.«ЗА» 4 599 048 99,99974 %
«ПРОТИ» - -
«УТРИМАЛОСЬ» 12 0,00026 %
14.Не приймати рішення з питання 14 порядку денного «ЗА» 4 599 039 99,99954 %
«ПРОТИ» 6 0,00013 %
«УТРИМАЛОСЬ» 15 0,00033 %
15.Надати згоду та повноваження директору ПАТ „ЖИТОМИРМОЛОКО” та директору ДП «НОВОГРАД-ВОЛИНСЬКИЙ СІРКОМБІНАТ» ПАТ „ЖИТОМИРМОЛОКО” на укладення (підписання) з АТ «УКРЕКСІМБАНК» договорів (змін та доповнень до них), за якими майнові поручителі передаватимуть АТ «УКРЕКСІМБАНК» в іпотеку/заставу нерухоме та рухоме майно, яке їм на праві власності, окремо або як цілісний майновий комплекс, в якості забезпечення кредитних зобов'язань ТзОВ «Кома-Експорт» та ПАТ «Дубномолоко» згідно Генеральної угоди, яка буде укладена з АТ «УКРЕКСІМБАНК».«ЗА» 4 599 045 99,99967% від присутніх ,
94,9772 % від загальної кількості голосів акціонерів
«ПРОТИ» - -
«УТРИМАЛОСЬ» 15 0,00033% від присутніх ,
0,0003 % від загальної кількості голосів акціонерів
16.Не приймати рішення з питання 16 порядку денного «ЗА» 4 599 048 99,99974 %
«ПРОТИ» 6 0,00013 %
«УТРИМАЛОСЬ» 6 0,00013 %
Позачергові збори не проводились.

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ <Фондове агентство <Схід-Інвест>
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25228595
Місцезнаходження	Україна, Волинська область, -, М.Луцьк, -, вул..Рівненська,48
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 399031
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.07.2010
Міжміський код та телефон	(0332) 77 64 02
Факс	(0332) 77 64 01
Вид діяльності	Професійна діяльність на ринку цінних паперів щодо ведення реєстрів власників цінних паперів
Опис	д/в
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство аудиторська фірма „НВ-аудит”
Організаційноправова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25322006
Місцезнаходження	Україна, Рівненська область, -, м.Рівне, 33000, вул. С.Бандери,41
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4510
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2012
Міжміський код та телефон	(0362) 62-08-93
Факс	(0362) 62-08-93
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	д/в

Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.12.2010	102/06/1/10	Житомирське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000110191	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.75	4842260	8473955	100
Акції розміщені в повному обсязі. Додаткових емісій цінних паперів товариство не здійснювало.									

Процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума випланих процентів за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Дисконтні облігації

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

Цільові (безпроцентні) облігації

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

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (випуск яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Обсяг випуску (грн.)	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн.)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5

Інформація про похідні цінні папери

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Вид похідних цінних паперів	Різновид похідних цінних паперів	Серія	Строк розміщення	Строк дії	Строк (термін) виконання	Кількість похідних цінних паперів у випуску (шт.)	Обсяг випуску (грн.)	Характеристика базового активу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)	У 1995 році було засноване ВАТ "Житомирмоллоко" шляхом перетворення Житомирського обласного підприємства молочної промисловості. Протягом звітного періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення виділу не було.
Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом	До складу ПАТ "Житомирмоллоко" входять на правах дочірних підприємств: ДП Новоград-Волинський сиркомбінат- якій знаходиться в м.Новоград-Волинський та відіграє головну роль у виробництві товариства, ДП Коростишівський молзавод- м.Коростишів , відіграє середню роль у виробництві, ДП Мартинівський - с.Мартинівка, виробництво законсервоване . Перспективи розвитку полягають у збільшенні об'ємів виробництва продукції, що виготовляють ДП. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві не було.
Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій	Пропозицій щодо реорганізації товариства не надходило протягом звітного періоду.
Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)	Облікова політика в цілому відповідає нормам та положенням чинного законодавства і визначається наказом №30 від 30/12/05 р. Амортизація основних засобів здійснюється методом зменшення залишку ст.8 закону України про прибуток, метод оцінки вартості запасів здійснюється за цінами продажу, фінансові інвестиції відсутні.
Текст аудиторського висновку	ТОВ "Українська регіональна аудиторська компанія" м.Рівне, вул.С.Бандери 41, каб. 68 тел.(050)3750417, (096)5986198, 62-08-93 E-mail: auditurc@ukr.net Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4510 рішенням Аудиторської палати України №246/4 від 23.02.2012 р. АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ ЖИТОМИРМОЛОКО” за 2012 рік Рівне — 2013 р. ТОВ "Українська регіональна аудиторська компанія" м.Рівне, вул.С.Бандери 41, каб. 68 тел.(050)3750417, (096)5986198, 62-08-93 E-mail: auditurc@ukr.net Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4510 рішенням Аудиторської палати України №246/4 від 23.02.2012 р. АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ЖИТОМИРМОЛОКО” ЗА 2012 РІК 1. Адресат Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Житомирмоллоко» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом. 2. Вступний параграф Ми провели аудиторську перевірку представлено в Додатку до аудиторського висновку фінансового звіту ПАТ „ЖИТОМИРМОЛОКО” м. Рівне, Україна (надалі - Товариство), що включає Баланс станом на 31.12.2012 р., Звіт про фінансові результати за 2012 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік, Звіт про власний капітал за 2012 рік, опис важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку, Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку. 2.1 Основні відомості про емітента

Найменування:
Публічне акціонерне товариство „Житомирмолоко”
Скорочена назва: ПАТ „Житомирмолоко”
Код ЄДРПОУ: 20400291
Організаційно-правова форма: акціонерне товариство
№ Свідоцтва про державну реєстрацію: АОО № 132126
Дата видачі Свідоцтва: 08 лютого 1995 р.
Орган, що видав Свідоцтво: Виконавчий комітет Житомирської міської Ради
Юридична адреса та місце знаходження: 10000, Україна, Житомирська обл., м. Житомир
пров. Бічний 11
Телефон: (0256) 2-16-76
Основні види діяльності: (КВЕД)
15.51.0 – перероблення молока та виробництво сиру;
51.19.0 – посередництво в торгівлі товарами широкого асортименту;
51.33.0 – оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, олією, тваринним маслом та жирами.
51.39.0 - неспеціалізована оптова торгівля харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами
Чисельність працівників станом на 31.12.2012 р.: 56 чол.
Дата проведення останніх зборів акціонерів: 16 листопада 2012 р. (протокол № б/н)

Публічне акціонерне товариство «Житомирмолоко» створене на підставі наказу регіонального відділення Фонду державного майна Житомирської області 16 січня 1995 р. шляхом перетворення Житомирського обласного підприємства молочної промисловості «Житомирмолоко» у відкрите акціонерне товариство відповідно до програми приватизації майна.

Відкрите акціонерне товариство «Житомирмолоко» в 2011 році рішенням Загальних зборів акціонерів 06.09. 2011 року (протокол б/н) перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Житомирмолоко» відповідно до вимог та положень Закону України «Про акціонерні товариства» №514-УІ від 17 вересня 2008 року і є його правонаступником усіх прав та обов'язків.

Дочірні підприємства Товариства: ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат»
ДП «Техсервісмолоко»
Місце знаходження: ПАТ «Житомирмолоко»: 10002, Україна, м. Житомир, пр. Бічний, 11
ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат»: 11742, Житомирська обл., м. Новоград-Волинський р-н, с. Наталівка, вул. Київська, 7
ДП «Техсервісмолоко»: 10002, Україна, м. Житомир, вул. Перемоги, 75
Станом на 31.12.2012 р. в Групі ПАТ «Житомирмолоко» працювало 56 чол.

У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства був директор Мукомел Олександр Васильович, призначений Протоколом Загальних зборів акціонерів № б/н від 16 листопада 2011 р.

2.2 Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

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

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

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації

бухгалтерів» з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної 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.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності відповідно до Облікових політик Групи ПАТ «Житомирмоллоко» (Наказ №2 від 03.01.2012 р). Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку станом на кінець останнього дня звітного 2012 року з урахуванням коригуючих проводок щодо подій, які коригують дані після дати балансу.

2.3 Опис перевіреної фінансової інформації

Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- * Статут та установчі документи.
- * Форма №1 Баланс станом на 31.12.2012 р.
- * Форма №2 Звіт про фінансові результати за 2012 р.
- * Форма №3 Звіт про рух грошових коштів за 2012 р.
- * Форма №4 Звіт про власний капітал за 2012 р.
- * Форма №5 Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р.
- * Регістри бухгалтерського обліку.
- * Первинні бухгалтерські документи.

3. Відповідальність управлінського персоналу.

Управлінський персонал ПАТ «Житомирмоллоко» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах відповідно до Національних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента на основі проведеного фінансового аналізу діяльності у відповідності до вимог МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітів які не містять суттєвих викривлень; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

4. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання емітентом фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Аудиторський звіт складено після повного здійснення усіх необхідних процедур. Отримана інформація відповідно до існуючих стандартів розкриває адекватно усі суттєві питання. Аудиторські докази, отримані нами в процесі аудиту є достатніми та прийнятними щодо формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності».

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок.

Під час аудиту вибіркоким шляхом проведено перевірку заявлених у фінансових звітах сум і підтверджуючих їх документів, зроблено дослідження шляхом тестувань доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Аудиторські докази, отримані аудитором є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. Аудиторська думка.

5.1 Підстава для висловлення негативної думки

Обмеження обсягу роботи аудитора. Ми не спостерігали за інвентаризацією активів на кінець 2012 р., оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів підприємства, відповідно ми не мали змоги підтвердити кількість запасів за допомогою інших аудиторських процедур. На підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру згідно вимог МСА.

Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні. Проте, при проведенні інвентаризації Товариство не отримало від дебіторів та кредиторів жодного підтвердження їх поточної заборгованості, відповідно аудиту не представлено доказів реальності сальдо по дебіторах та кредиторам станом на 31.12.2012 року.

Синтетичні та аналітичні записи по необоротним активам, та в частині кредиторської заборгованості (рах. 685: кінець 2011 р. та початок 2012 р.) є

невідповідними (кінцеві залишки активів не відповідають вступним залишкам). Стан організації бухгалтерського обліку не забезпечує в повній мірі відображення фінансово-господарських операцій, що стосуються необоротних активів виконувались на основі первинних документів.

За таких обставин аудиторі намагалися виконати обґрунтовані альтернативні процедури, щоб отримати відсутню інформацію, яка підтвердить чи спростує наявну невідповідність. Проте, вся отримана аудиторіями додаткова інформація не вплинула на неповний характер фінансової звітності Товариства.

У фінансовій звітності не відображено забезпечення на виплату відпусток працівникам, створення яких передбачено МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи.

В ході перевірки аудиторі отримали свідчення існування загрози безперервності діяльності емітента, що доводить Розрахунок вартості чистих активів станом на 31.12.2012 р.

Виходячи з вищезаявленого, ми отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої негативної думки щодо фінансової звітності за 2012 рік, та можливий вплив на фінансову звітність виявлених викривлень, що є всеохоплюючим.

5.2. Загальний висновок аудитора (негативний)

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2012 року. Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів.

Концептуальною основою фінансової звітності 2012 року визначалися Міжнародні стандарти фінансової звітності. Облік усіх операцій здійснювалось згідно діючого Плану рахунків бухгалтерського обліку.

На нашу думку, в наслідок впливу на фінансову звітність 2012 року питань, про які йдеться в попередньому параграфі, фінансова звітність не відображає справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан акціонерного Товариства станом на 31 грудня 2012 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за минулий рік згідно з МСБО, а отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення негативної думки про дійсний фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Житомирмоллоко».

6. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудиторі висловлюють думку.

6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Розрахунок вартості чистих активів Групи Товариства здійснюється згідно Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. №485.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду становить – 35941 тис.грн. Заявлений статутний фонд становить 8474 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Розрахункова вартість чистих активів на 44415 тис.грн. нижча за суму статутного капіталу, що не відповідає вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.

6.2 Думка аудитора щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Згідно Рішення ДКЦПФР від 20.10.2011 р. №1482 аудитором була проведена перевірка звіту про корпоративне управління на наявність та достовірність інформації у звіті. На підставі представлених документів, ми можемо зробити висновки, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор отримав достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720).

6.3 Виконання значних правочинів.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону. Як слідує з пояснень управлінського персоналу Товариство у 2012 році відповіло до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» не мало значних правочинів (10 і більше відсотків активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Вартість активів станом на 31.12.2012 р. становить 61445 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам становить 6145 тис. грн.

6.4 Відповідність стану корпоративного управління, у т.ч. стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства "Житомирмоллоко" здійснюється відповідно до Статуту Товариства. Протягом 2012 року в Товаристві функціонували наступні органи управління:

- * Загальні збори акціонерів;
- * Наглядова рада;
- * Ревізійна комісія;
- * Виконавчий орган - директор.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснювала протягом 2012 року Ревізійна комісія (Ревізор) Товариства.

Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування

відповідає вимогам Статуту.
Щорічні загальні збори акціонерів не проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня поточного року. Фактична періодичність засідань Наглядової ради не відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту (не рідше одного разу на квартал).
В процесі аудиту фінансової звітності нами було оцінено стан корпоративного управління Товариства. В результаті виявлено наступне:
- кодекс (принципи, правила) корпоративного управління не затверджено;
- протягом 2012 р. проведено 1 (одні) загальні збори акціонерів, голосування з питань порядку денного на загальних зборах відбувалося шляхом відкритого голосування;
- кількість членів наглядової ради – 2(дві) особи;
- кількість членів ревізійної комісії – відповідно до п.12.1.1 встановлюється Загальними зборами акціонерів, які 16.11.2012 р. прийняли рішення не обирати ревізійну комісію Товариства;
- положення про загальні збори акціонерів, про наглядову раду, про виконавчий орган (правління), про ревізійну комісію знаходяться в процесі розробки.
Склад органів управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно.
Станом на 31.12.2012 року Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Товаристві не утворені. Контроль за фінансово-господарською діяльністю протягом звітного року не здійснювався та не забезпечував достовірність звітності.
Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок що систему внутрішнього контролю можна вважати не задовільною.
За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята система корпоративного управління у Товаристві не відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

6.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. Ми вважаємо, що отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти Товариства в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

7. Параграф з інших питань
7.1 Розкриття інформації за видами активів

Незавершені капітальні інвестиції
Незавершені капітальні інвестиції обліковуються на рах.20 «Основні засоби», станом на 31.12.2012 р. складають 1758 тис.грн. Відповідно до вимог МСФЗ незавершені капітальні вкладення рекласифіковані зі статті «Незавершені капітальні інвестиції» в статтю «Основні засоби».
Зазначені дані відповідають даним Головної книги та ряд.030 ф.№1 Баланс (консолідовано з основними засобами та іншими необоротним активами) станом на 31.12.2012 р.

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2012 р. відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Нематеріальні активи
Нематеріальні активи Компанії мають обмежений строк корисного використання й включають програмне забезпечення.
Амортизація здійснюється на прямолінійній основі протягом періоду їх корисного використання, який встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.
Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року становить 2 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд.011 ф. №1 Баланс за 2012 рік.

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2012 р. відповідає вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Основні засоби
Первісно оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання основні засоби обліковуються по первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.
Основні засоби відображуються за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу згідно з правилами прямолінійного методу амортизації. Так як Товариство вперше застосовує МСФЗ з 01.01.2012 р., то керівництвом прийнято рішення не переоцінювати цю групу необоротних активів, а рахувати їх вартість як доцільну собівартість основних засобів, що рахуються в обліку станом на 31.12.2012 р., тобто, як на 31.12.2011 р., так і на 31.12.2012 р. до рівня справедливої вартості основні засоби не переоцінювати.
Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди : 25 років
Машини та виробниче обладнання: 12 років
Комп'ютерна техніка: 3 роки
Транспортні засоби: 6 років
Інструменти 4 роки
Офісне обладнання: 5 років
Інші основні засоби 12 років

Основні засоби Групи Товариства обліковуються і класифікуються по групах, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2012 року становить 18798 тис. грн., що відповідає ряд. 030 форми №1 Баланс станом на 31.12. 2012 р. та даним реєстрів бухгалтерського обліку.
Інформацію щодо руху основних засобів Групи Компанії на 31.12.2012 року (вартість яких є складовою необоротних активів - дані консолідовані), не можливо подати в розгорнутому вигляді, так як синтетичні дані по основним засобам, іншим необоротним активам та нарахованому зносу Головних книг підприємств

Групи не відповідають аналітичним даним ф.№5 «Примітки до фінансової звітності» за 2012 рік.
Вище зазначені невідповідності не дали змоги провести повний аналіз співставлення показників наявності та динаміки руху основних засобів, інших необоротних активів та амортизації Групи Товариства у розрізі груп необоротних активів, не дали змоги встановити достовірність та тожність у зв'язку всіх необхідних форм з врахуванням динаміки переміщення таких активів по Групі ПАТ «Житомирмолоко». Зокрема:

тис.грн.

Інформація щодо ОЗ ДП «Н.Волинський сиркомбінат» станом на 31.12.2012 р.
Дані Головної книги Дані Балансу Дані ф.№5 Примітки до фінзвітності
Первісна вартість ОЗ на 31.12.12 165281 166287 167675
Знос на 31.12.12 139990 139985 141137

Інвентаризація необоротних активів в Групі Товариства проведена у всіх підприємствах Групи відповідно до наказів: №3 від 31.10.2012 р ПАТ «Житомирмолоко»; згідно наказу № 67 від 26.11.2012 р. ДП «Новоград - Волинський сиркомбінат», згідно наказу №7 від 31.10.2012 р. ДП «Техсервісмолоко». Надлишків, нестач основних засобів, необоротних активів – не виявлено.

Вартісні ознаки предметів, що входять до складу необоротних активів підприємства передбачені в Наказі про облікову політику відповідно до критеріям визначення МСБО 16 .

Очікуваний строк корисного використання і основних засобів, і інших необоротних активів згідно наказу по підприємству складає більше одного року. Ліквідаційна вартість розраховується та встановлюється по кожному основному засобу при введенні його в експлуатацію.

Станом на 31.12.2012 р. Товариство має основні засоби, що перебувають на консервації, їх вартість складає:

- первісна - 163908 тис.грн.

- залишкова - 25977 тис.грн;

- накопичений знос – 137931 тис.грн. (з них повністю з амортизованих основних засобів, первісна вартість яких складає 36647 тис.грн).

В 2012 році переоцінка основних засобів не проводилась.

Нарахування зносу основних засобів в 2012 році здійснювалося прямолінійним методом, який визначений окремими наказами по Групі підприємств. Визначити та підтвердити фактичну суму нарахованої амортизації 2012 році Групи Товариств не можливо у зв'язку із вищевикладеною причиною.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів в 2012 році нараховувалася в розмірі 100 % при передачі їх зі складу в експлуатацію.

Тожність синтетичного обліку основних засобів, інших необоротних активів аналітичному обліку підприємства аудит не підтверджує, так як за вимогами чинного законодавства при складанні консolidованої фінансової звітності материнське та дочірні підприємства з метою забезпечення якісних характеристик звітності, зокрема співставності показників звітності, зобов'язані складати звітність однієї форми/формату (повної або скороченої). В той же час, Група підприємств, що входять до складу ПАТ «Житомирмолоко» допускали заповнення різних за складом форм звітності а саме:

- ДП «Техсервісмолоко», та ДП ПАТ «Житомирмолоко» - звітувалися за скороченими формами звітності, ДП «Новоград - Волинський сиркомбінат» складало звітність у складі повних форм, передбачених чинним законодавством України.

На нашу думку, розкриття інформації про основні засоби не відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Інвестиційна нерухомість

Первісна вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2012 року становить 141 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд.056 ф. №1 Баланс за 2012 рік.

Переоцінка інвестиційної нерухомості не проводилась.

На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Довгострокові фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції пов'язаним сторонам обліковувались Групою Товариства та станом на 31.12.2012 року відповідно до МСФЗ були виключені з консolidованого балансу.

Іпотечних облігацій, боргових цінних паперів у Товариства станом на 31.12.2012 р. не рахується, відповідно, зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами відсутні.

В управлінні Компанії активи недержавних пенсійних фондів станом на 31.12.2012 р. відсутні.

На нашу думку, розкриття інформації Товариством про фінансові інвестиції станом на 31.12.2012 р. не в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання й оцінка».

Запаси

Первісна оцінка запасів так як і оцінка після первісного визнання, проведена

Товариством за собівартістю придбання. Суми часткового списання запасів при їх втратах (нестачі, крадіжки, брак тощо) включаються до складу витрат того періоду, в якому була втрата запасів.

Резерв знецінення запасів не нараховується.

Виробнича собівартість включає прямі виробничі витрати, належно розподілені виробничі накладні витрати і відповідну частку амортизації та списання активів, використаних для виробництва.

Оцінку запасів при їх вибутті Товариство здійснює за методом середньозваженої собівартості. Станом на 31.12.2012 р. запасів, переданих у заставу – немає.

Вартість запасів станом на 31.12.2012 року становить 1185 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд.100, 130 ф. №1 Баланс за 2012 рік.

Інвентаризація запасів проводилась відповідно до наказів: №3 від 31.10.2012 р ПАТ «Житомирмолоко»; згідно наказу № 67 від 26.11.2012 р. ДП «Новоград - Волинський сиркомбінат», згідно наказу №7 від 31.10.2012 р. ДП

«Техсервісмолоко».
В результаті проведеної інвентаризації надлишків та нестач виявлено не було.

Найменування статей 2012 р.
Виробничі запаси 1156
Готова продукція 29
Разом запаси: 1185

На нашу думку, розкриття інформації про запаси Компанії здійснюється у відповідності з МСБО 2 «Запаси».

Дебіторська заборгованість
Дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги визнається Товариством одночасно з визнанням доходу від реалізації.
Резерв сумнівних боргів Групою Товариства створений .
Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками обліковується на рах. 64 "Розрахунки з бюджетом", рах.631 " Розрахунки з постачальниками" в сумі сплачених постачальникам авансів в розрізі окремих контрагентів.
Інша поточна дебіторська заборгованість обліковується на рах. 3771, 3772,3778 "Розрахунки з іншими дебіторами", рах.683 " Розрахунки внутрішнього сподарська" в розрізі окремих контрагентів.

Найменування статей
2012 р. (тис.грн.)
Торгова дебіторська заборгованість 8280
Дебіторська заборгованість по розрахунках щ бюджетом 891
Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 24635
Разом дебіторська заборгованість: 33806

Залишки дебіторської заборгованості відповідають даним головної книги та ряд.160, 170, 210 ф. №1 Баланс станом на 31.12.2012 р.

На нашу думку, розкриття інформації про дебіторську заборгованість на кінець 2012 р. відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання».

Кошти та їх еквіваленти
В результаті проведеного аудиту було виявлено, що облік грошових коштів Група Товариства здійснює на рах. 311 "Поточні рахунки в національній валюті" та рах. 301 "Каса в національній валюті". Облік грошових коштів в касі ведеться відповідно до вимог Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні" №637 від 15.02.2004 р. Наказом № 1 від 04.01.11р. затверджено ліміт залишку готівки в касі підприємства на рівні 17 грн.
2012 р.
Кошти на рахунках в банку 39
Кошти у касі -
Кошти в дорозі -
Разом коштів: 39

Дані щодо залишків грошових коштів відповідає даним виписок банку на відповідну дату, даним касової і головної книги за 2012 рік та вірно відображено у ряд.230 форми №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, інформацію про грошові кошти та їх рух розкрито у відповідності до вимог чинного законодавства України .

Інші оборотні активи
Стаття інші оборотні активи представлена поточними зобов'язаннями з податку на додану вартість, відповідно до вимог МСБО поточні зобов'язання з податку на додану вартість з отриманих авансів були згорнуті з авансами одержаними.

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів.

На думку аудитора:
а/фінансовий звіт за 2012 рік не відображає достовірно інформацію про наявні необоротні та оборотні активи Групи Товариства загальною вартістю 61445 тис.грн. станом на 31.12.2012 року відповідно до МСФЗ.

б/Товариство не в усіх суттєвих аспектах виконало вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення у фінансовій звітності за 2012 рік.

7.2 Розкриття інформації за видами пасивів

Власний (акціонерний) капітал
ПАТ «Житомирмолоко» є емітентом цінних паперів. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за №50/06/1/01 від 18 вересня 2001 р., видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та тимчасове свідоцтво №22/06/1/0.-Т від 08.10.2007 р., видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, анульовані.
Глобальний сертифікат №102/06/1/10 виданий Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України 21 лютого 2011 р. Акції – прості іменні; кількість акцій – 4.842260 шт. номінальною вартістю 1 грн. 75 коп., сумарною номінальною вартістю 8.473955 грн. 00 коп.
Форма існування акцій - бездокументарна.
Акції попередньої емісії сплачені в повному обсязі в установлені законодавством терміни.

Статутний капітал заявлений та сплачений у повному обсязі в установлені законодавством терміни.
Всі проведені внески до Статутного фонду в бухгалтерському обліку відображені відповідно до чинного законодавства.
Проведена аудиторська перевірка формування та сплати Статутного фонду показала, що:

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

В товаристві Статутний фонд обліковується на рах. 40 „Статутний фонд”, розмір якого на 31 грудня 2012 р. визначено в сумі 8474,0 тис. грн., що тотожне даним Головної книги, розміру Статутного фонду, що зафіксований в статутних документах Товариства і ряд. 300 ф. №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, статутний капітал Групи Товариства сплачений повністю в порядку і в сумах, що визначені статутом та встановлені законодавством терміни.
Додатковий капітал
Стаття «Додатковий капітал» потребувала перекласифікації при трансформації звітності на МСФЗ.
В Групі Товариства додатковий капітал обліковується на рах. 42 „Додатковий капітал”, розмір якого на 31 грудня 2012 р. визначено в сумі 12247 тис. грн., що тотожне даним Головної книги та ряд. 320 ф. №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, додатковий капітал Товариства обліковується в порядку і в сумах, що встановлені законодавством.

Резервний капітал
Резервний капітал створений відповідно до статутних вимог Товариства та обліковується відповідно до чинного законодавства, залишок резервного капіталу відповідає ряд. 340 ф. №1 Баланс станом на 31.12.2012 р. Збільшення або використання, коригувань таких чинників станом на 31.12.2012 р. не відбувалося.

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

Відповідно до Звіту про фінансові результати розмір доходу Товариства за 2012 рік становить 5346 тис.грн., в т.ч. :
Дохід від основної діяльності 4324 тис.грн.
Інший операційний дохід 1019 тис.грн
Інші доходи 3 тис.грн
що відповідає даним Головної книги і формі № 2 за 2012 р. (ряд.035,060,130).

На нашу думку, розкриття інформації про доходи Товариства здійснюється відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід».

Формування інформації про витрати у фінансовій звітності Товариство здійснює у відповідності до МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 8 «Чистий прибуток або збиток за період, суттєві помилки та зміни в обліковій політиці» і відображає їх одночасно із зменшенням активів чи при збільшенні зобов'язань відповідно, застосовуючи принцип відповідності доходів та витрат

Відповідно до Звіту про фінансові результати розмір витрат Товариства за 2012 рік становить 63422 тис.грн., в т.ч. :
Собівартість реалізованих робіт, послуг 4206 тис. грн.
Адміністративні витрати 1376 тис. грн.
Інші операційні витрати 57756 тис. грн.
Інші витрати 32 тис. грн
Податок на прибуток 52 тис. грн.
Зазначені цифри зафіксовані в ряд. 040, 070-090, 140, 160, 180 ф. №2 Звіту про фінансові результати за 2012 рік.

Фінансовий результат за 2012 рік – збиток 58076 тис. грн., що підтверджують дані Головної книги, ряд. 195, 225 гр.3 форми № 2 Звіту про фінансові результати за 2012 рік, ряд.130 ф. №4 Звіт про власний капітал за 2012 рік.
На нашу думку, розкриття інформації про чистий прибуток та витрати Товариства в повній мірі відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід», МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 8 «Чистий прибуток або збиток за період, суттєві помилки та зміни в обліковій політиці»

Забезпечення майбутніх витрат і платежів
Забезпечення в 2012 році Товариством не нараховувалися.

Довгострокові зобов'язання
Облік розрахунків по довгостроковій заборгованості ведеться на рахунку 63.68. В складі довгострокової заборгованості Товариства рахується довгострокова заборгованість перед постачальниками за товари, роботи, послуги, що становить більше 1-го року.
Сальдо довгострокової заборгованості станом на 31.12.12р. складає 96078 тис. грн., що відповідає даним ф. №1 Баланс (ряд.470) та даним Головної книги за 2012 рік.

Довгострокові зобов'язання відображені в балансі Товариства за їх теперішньою вартістю, що відповідає вимогам МСФЗ.

Поточні зобов'язання Формування інформації про поточні зобов'язання у фінансовій звітності Товариство здійснює у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання». Облік розрахунків по векселям виданим ведеться на рахунку 62 «Векселі видані». Сальдо по рах.62 станом на 31.12.12р. складає 251 тис.грн., що відповідає даним ф. №1 Баланс (ряд.520) та даним Головної книги за 2012 рік. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, строком погашення до 1-го року, обліковується Товариством на рах.631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками». На кінець 2012 року сума заборгованості становить 492 тис. грн. відповідає даним ф.№1 «Баланс» (ряд.530) та даним Головної книги за 2012 рік. Дана заборгованість складається із поточної заборгованості за отримані від постачальників товари та послуги. Облік розрахунків з бюджетом обліковується Товариством на рах. 641 «Розрахунки за податками». Сальдо по рах. 641 станом на 31.12.2012 р. становить 60 тис.грн. Дані відповідають ряд.550 ф.№11 Баланс та регістрам обліку. Внески податків до бюджету визнаються витратами по мірі їх виникнення. Заборгованість Товариства перед бюджетом по податку з доходів фізичних осіб та зі страхування відображено Товариством в складі заборгованості по розрахунках з оплати праці, що відповідає вимогам МСБО. Облік розрахунків по оплаті праці обліковується Товариством на рах. 66 «Розрахунки за виплатами працівникам». Заборгованість по розрахунках з працівниками, що, крім того, включає розрахунки по податку з доходів (рах.641) та зі страхування (рах.65) станом на 31.12.2012 р. становить 70 тис.грн. Дані відповідають ряд.580 ф.№11 Баланс та регістрам обліку. Облік розрахунків за іншими поточними зобов'язаннями ведеться на рах. 68 «Розрахунки з іншими кредиторами», рах. 361 «Розрахунки з замовниками». Сальдо іншої поточної заборгованості станом на 31.12.2012 р. становить 435 тис.грн. Дані відповідають ряд.610 ф.№11 Баланс та регістрам обліку. На нашу думку, розкриття інформації про зобов'язання Товариства відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання» та МСБО 19 «Виплати працівникам». Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами зобов'язань На думку аудитора: а/ фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання Товариства загальною сумою 97386 тис.грн (станом на 31.12.2012 р.) відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності; б/Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо додержання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань та їх відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2012 року. 7.3 Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на господарсько-фінансовий стан емітента. Протягом 2012 року події, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме: • прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу; • факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі; • отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента ; • зміна складу посадових осіб емітента- в 2012 році; • зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій ; • викуп власних акцій ; • рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв; • рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу; • порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію; • рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента протягом 2012 року - не відбувалися. На нашу думку, інформація про події, які відбулися протягом звітного та можуть вплинути на господарсько-фінансовий стан емітента розкрита повністю. Операції з пов'язаними сторонами Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Згідно з МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" пов'язаними сторонами Товариства визначено: а) акціонерів, що контролюють або здійснюють спільний контроль та мають суттєвий вплив на підприємство; б) управлінський персонал . Можливі фактори ризику в господарській діяльності Групи Товариства. Враховуючи отриману інформацію щодо фінансового результату Групи Товариства за 2012 рік, аудиторами було прийняте рішення провести прогностичні розрахунки (ймовірну оцінку) існування безперервності діяльності Групи ПАТ «Житомирмолоко». Одними із основних методів оцінки є розрахунки наступних показників: - Коефіцієнт Бівера, що розраховується: $KB = (ЧП + А) / ПК$ ЧП - чистий прибуток (збиток) А - амортизація як елемент операційних витрат ПК - позиковий капітал (довгостроковий та поточні зобов'язання) та - Модель Терещенка, яка має вигляд: $ЗТЕР = 1,5X1 + 0,08X2 + 10X3 + 5X4 + 0,3X5 + 0,1X6, де$ X1 – відношення грошових надходжень до зобов'язань; X2 – відношення валюти балансу до зобов'язань; X3 – відношення чистого прибутку до середньорічної суми активів; X4 – відношення прибутку до виручки; X5 – відношення виробничих запасів до виручки;
--

X6 – відношення виручки до основного капіталу.
Коли ZTEP.>2 – банкрутство не загрожує, 1< ZTEP. <2 – фінансова стійкість порушена, 0< ZTEP. <1 – існує загроза банкрутства

Вихідні дані для аналізу ймовірності банкрутства у 2012 році
№ з/п Показник Значення показника, тис. грн.

1. Чистий прибуток Групи -58076
2. Нарахована амортизація за рік 112
3. Позиковий капітал (довгострокові та поточні зобов'язання) 97386
4. Оборотний капітал 35030
5. Середньорічна вартість активів (пасивів) 105986
6. Середньорічна сума власного капіталу -33709
7. Виручка від реалізації 4324
8. Сукупні затрати 63422
9. Грошові надходження 18042
10. Валюта балансу 61445
11. Виробничі запаси 1185
12. Основний капітал 26415

Результати аналізу оцінки ймовірності банкрутства наведені в таблиці
№ з/п Показник Нормативне значення Значення

2012 року Висновок

1. Коефіцієнт Бівера >0,2 -0,595 існує загроза банкрутства
2. Модель Терещенка >1,0 -72,208 існує максимальна загроза банкрутства

Проведенні розрахунки свідчать про надзвичайно високу ймовірність банкрутства.

Можливі зміни в стані підприємства у зв'язку з:

- недовіреність та мінливість чинного законодавства;
- кризові явища в економіці України;
- зростанням цін на енергоносії;
- факс-мажорними обставинами, обумовленими чинним законодавством України.

Події після звітного періоду

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Товариства на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності і не впливають на фінансову звітність Компанії, так як є несуттєвими, не розкриваються у примітках до фінансової звітності.

7.4 Розкриття інформації про фінансовий облік та звітність, опис важливих аспектів облікової політики

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Товариства загалом відповідають вимогам Закону України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996, Положенню «про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку» №88 від 24.05.1995 р та Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Організація бухгалтерського обліку, аналізу та контролю у Товаристві здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 03 січня 2012 року №2. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились.

Бухгалтерський облік діяльності Товариства здійснюється по журнально-ордерній формі рахівництва у відповідності до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні №996-ХІУ від 16.07.1999 р. , Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій. Облік механізовано. Система оподаткування в 2012 р. – загальна.

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

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

- усі рахунки в балансі використовуються за призначенням, а економічний зміст відповідає характеру і призначенню рахунків;
 - стан організації бухгалтерського обліку по деяким аспектам не адекватний законодавчим та нормативним актам та не забезпечує достовірне та повне відображення операцій на основі первинних документів.
- Фінансова звітність складається відповідно до моделі Національних стандартів бухгалтерського обліку України з дотриманням принципів:

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

8. Пояснювальний параграф щодо можливих факторів ризику.

Наведені у розділі «Можливі фактори ризику в господарській діяльності Групи Товариства» розрахунки свідчать про наявність суттєвої невизначенності, яка може зумовити значні сумніви в здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, Товариство може виявитися не здатним реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

9. Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми, місцезнаходження, тел/факс: Приватне підприємство аудиторська фірма „НВ-аудит” (ЗКПО 25322006), Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1959

рішенням Аудиторської палати 98 від 26.01.2001 р.
м. Рівне, вул. С.Бандери,41;
тел/факс 62-08-93
Номер Свідоцтва про державну реєстрацію: АОО №230456
(16081200000001400)
Дата видачі Свідоцтва: 04 червня 1998 року
Орган, що видав Свідоцтво: Рівненська міська Рада
Аудитори:

Контроль якості: Клочек Н.Г.
Сертифікат серії А № 003350 від 27.04.1998 р.
Хомедюк В.О.
(Сертифікат серії № 006029 від 26.12.2010 р.)
Волошин Л.І.
Сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008 р.)

Місце проведення аудиту: м. Рівне
Дата, № договору на проведення аудиту: б/н, від 09.04. 2013 р.
Дата видачі висновку: 12 квітня 2013 р.

Дата початку: 09 квітня 2013 р.

Перевірка здійснювалась аудиторами Клочек Наталією Григорівною (сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350), Волошин Людмилою Іванівною (сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008 р.), Хомедюк Віталієм Олександровичем (сертифікат серії № 006029 від 26.12.2010 р.) із залученням консультацій спеціалістів з окремих питань.

Аудитор: Волошин Л.І. (Сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008 р.)

Аудитор: Хомедюк В.О. (Сертифікат серії № 006029 від 26.12.2010 р.)

Директор ПП «НВ-Аудит»

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

Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць, число) 12 12 31
за ЄДРПОУ 20400291
Територія України за КОАТУУ 1810136600
Орган державного управління за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ
Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД 70.20.0
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності X
Одиниця виміру: тис. грн
Баланс
За 2012 рік

АКТИВ Код рядка На початок звітного періоду На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи 2 3 4
Нематеріальні активи:
залишкова вартість 010 2 2
первісна вартість 011
накопичена амортизація 012
Незавершені капітальні інвестиції 020
Основні засоби:
залишкова вартість 030 28187 18798
первісна вартість 031
Знос 032
Довгострокові біологічні активи:
справедлива (залишкова) вартість 035
первісна вартість 036
накопичена амортизація 037
Довгострокові фінансові інвестиції:
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 040
інші фінансові інвестиції 045
Довгострокова дебіторська заборгованість 050 53164 7474
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості 055
первісна вартість інвестиційної нерухомості 056 141
знос інвестиційної нерухомості 057
Відстрочені податкові активи 060
Гудвіл 065

Інші необоротні активи 070
 Усього за розділом I 080 81353 26415
 II. Оборотні активи
 Виробничі запаси 100 1249 1156
 Поточні біологічні активи 110
 Незавершене виробництво 120
 Готова продукція 130 36 29
 Товари 140
 Векселі одержані 150
 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:
 чиста реалізаційна вартість 160 15003 8280
 первісна вартість 161
 резерв сумнівних боргів 162
 Дебіторська заборгованість за розрахунками:
 з бюджетом 170 896 891
 за виданими авансами 180 34249
 з нарахованих доходів 190
 із внутрішніх розрахунків 200
 Інша поточна дебіторська заборгованість 210 17678 24635
 Поточні фінансові інвестиції 220
 Грошові кошти та їх еквіваленти:
 в національній валюті 230 63 39
 у тому числі в касі 231
 в іноземній валюті 240
 Інші оборотні активи 250
 Усього за розділом II 260 69174 35030
 III. Витрати майбутніх періодів 270
 IV. Необоротні активи та групи вибуття 275
 Баланс 280 150527 61445
 ПАСИВ Код рядка На початок звітнього періоду На кінець звітнього періоду
 1 2 3 4
 I. Власний капітал
 Статутний капітал 300 8474 8474
 Пайовий капітал 310
 Додатковий вкладений капітал 320 23211 12247
 Інший додатковий капітал 330
 Резервний капітал 340 603 603
 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 -812 -57265
 Неоплачений капітал 360 () ()
 Вилучений капітал 370 () ()
 Усього за розділом I 380 31476 -35941
 II. Забезпечення таких витрат і платежів 400
 Забезпечення виплат персоналу 410
 Інші забезпечення 415
 Сума страхових резервів 416
 Сума часток перестраховиків у страхових резервах 417 () ()
 Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям
 лотереї 418
 Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою
 участі у лотереї 420
 Цільове фінансування 430
 Усього за розділом II
 III. Довгострокові зобов'язання
 Довгострокові кредити банків 440
 Інші довгострокові фінансові зобов'язання 450
 Відстрочені податкові зобов'язання 460
 Інші довгострокові зобов'язання 470 106759 96078
 Усього за розділом III 480 106759 96078
 IV. Поточні зобов'язання
 Короткострокові кредити банків 500
 Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 510
 Векселі видані 520 251
 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 2623 492
 Поточні зобов'язання за розрахунками:
 з одержаних авансів 540 21
 з бюджетом 550 36 60
 з позабюджетних платежів 560
 зі страхування 570
 з оплати праці 580 131 70
 з учасниками 590
 із внутрішніх розрахунків 600
 Інші поточні зобов'язання 610 9481 435
 Усього за розділом IV 620 12292 1308
 V. Доходи майбутніх періодів 630
 Баланс 640 150527 61445
 Керівник: Гол.бухгалтер:
 Ф.№1 Баланс за 2012 р. підтверджую, директор ТОВ «НВ-Аудит» Ключек Н.Г.
 КОДИ
 Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць,
 число) 12 12 31
 за ЄДРПОУ 20400291
 Територія України за КОАТУУ 1810136600
 Орган державного управління за СПОДУ
 Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД
 70.20.0
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності X
 Одиниця виміру: тис. грн
 Звіт про фінансові результати
 за 2012 рік р.
 Стаття Код
 рядка За звітний

період За попередній період 1 2 3 4 Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 010 Податок на додану вартість 015 () () Акцизний збір 020 () () 025 () () Інші вирахування з доходу 030 () () Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 035 4324 5464 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 040 (4206) (4705) Валовий: прибуток 050 118 759 збиток 055 () () Інші операційні доходи 060 1019 110 у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності 161 Адміністративні витрати 070 (1376) (1471) Витрати на збут 080 () () Інші операційні витрати 090 (57756) (786) у т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності 091 Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток 100 збиток 105 (57995) (1388) Дохід від участі в капіталі 110 Інші фінансові доходи 120 Інші доходи 130 3 6905 Фінансові витрати 140 () (30) Втрати від участі в капіталі 150 () () Інші витрати 160 (32) (6924) Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті 165 Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток 170 збиток 175 (58024) (1437)	
Стаття Код рядка За звітний період За попередній період 1 2 3 4 у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності 176 у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності 177 Податок на прибуток від звичайної діяльності 180 (52) (117) Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності 185 Фінансові результати від звичайної діяльності: прибуток 190 збиток 195 (58076) (1554) Надзвичайні: доходи 200 витрати 205 () () Податки з надзвичайного прибутку 210 () () Чистий: прибуток 220 збиток 225 (58076) (1554) Забезпечення матеріального заохочення 226	
1 3 рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) _____.	
II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ Найменування показника Код рядка За звітний період За попередній період 1 2 3 4 Матеріальні затрати 230 1261 1931 Витрати на оплату праці 240 905 1270 Відрахування на соціальні заходи 250 339 468 Амортизація 260 111 194 Інші операційні витрати 270 60722 3099 Разом 280 63338 6962	
III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ Назва статті Код рядка За звітний період За попередній період 1 2 3 4 Середньорічна кількість простих акцій 300 4 842 260 4 842 260 Скоригована середньорічна кількість простих акцій 310 4 842 260 4 842 260 Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 320 (0,01199) (0,3209) Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 330 (0,01199) (0,3209)	

Дивіденди на одну просту акцію 340 -

Ф.№2 Звіт про фінансові результати за 2012 р. підтверджую, директор ПП «НВ-Аудит» _____ Ключек Н.Г.

КОДИ

Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць, число) 12 12 31
за ЄДРПОУ 20400291
Територія України за КОАТУУ 1810136600
Орган державного управління за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ
Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД 70.20.0
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності X
Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ за 2012 р.

Стаття	Код	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)

010

7655

15265

Погашення векселів одержаних 015

Покупців і замовників авансів 020 3

Повернення авансів 030 9 7159

Установ банків відсотків за поточними рахунками 035

Бюджету податку на додану вартість 040

Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів) 045

Отримання субсидій, дотацій 050

Цільового фінансування 060 11

Боржників неустойки (штрафів, пені) 070

Інші надходження 080 10378 87449

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг)

090

(6054)

(7007)

Авансів 095 (10090) (1420)

Повернення авансів 100 () (6869)

Працівникам 105 (1311) (1744)

Витрат на відрядження 110 () ()

Зобов'язань з податку на додану вартість 115 (40) (138)

Зобов'язань з податку на прибуток 120 (51) (115)

Відрахувань на соціальні заходи 125 () (-)

Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів) 130 (286) (341)

Цільових внесків 140 () ()

Інші витрачання 145 (15) (92229)

Чистий рух коштів до надзвичайних подій 150 +195 +24

Рух коштів від надзвичайних подій 160

Чистий рух коштів від операційної діяльності 170 +195 +24

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Реалізація:

фінансових інвестицій 180

необоротних активів 190

майнових комплексів 200

Отримані:

відсотки 210

дивіденди 220

Інші надходження 230

Придбання:

фінансових інвестицій 240 () ()

необоротних активів 250 (219) ()

майнових комплексів 260 () ()

Інші платежі 270 () ()

Чистий рух коштів до надзвичайних подій 280 -219 -

Рух коштів від надзвичайних подій 290

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 300 -219 -

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження власного капіталу 310

Отримані позики 320

Інші надходження 330

Погашення позик 340 () ()

Сплачені дивіденди 350 () ()

Інші платежі 360 () ()

Чистий рух коштів до надзвичайних подій 370

Рух коштів від надзвичайних подій 380

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 390 - -

Чистий рух коштів за звітний період 400 -24 +24

Залишок коштів на початок року 410 63 39

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 420

Залишок коштів на кінець року 430 39 63

	Керівник: Гол.бухгалтер: Ф.№3 Звіт про рух грошових коштів за 2012 р.підтверджую, директор ПП «НВ-Аудит» _____ Ключек Н.Г. КОДИ Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць, число) 12 12 31 за ЄДРПОУ 20400291 Територія України за КОАТУУ 1810136600 Орган державного управління за СПОДУ Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД 70.20.0 Складено (зробити позначку "✓" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності X Одиниця виміру: тис. грн ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (консолідований) за рік 20 12 р. Стаття Код Статутний капітал Пайовий капітал Додатковий вкладений капітал Інший додатковий капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток Неплачений капітал Вилучений капітал Разом 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 Залишок на початок року 010 8474 23202 603 - 744 31535 Коригування: Зміна облікової політики 020 Виправлення помилок 030 +9 -68 -59 Інші зміни 040 Скоригований залишок на початок року 050 8474 23211 603 -812 31476 Переоцінка активів: Дооцінка основних засобів 060 Уцінка основних засобів 070 Дооцінка незавершеного будівництва 080 Уцінка незавершеного будівництва 090 Дооцінка нематеріальних активів 100 Уцінка нематеріальних активів 110 Чистий прибуток (збиток) за звітний період 130 -58076 -58076 Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) 140 Спрямування прибутку до статутного капіталу 150 Відрахування до Резервного капіталу 160 Внески учасників: Внески до капіталу 180 Погашення заборгованості з капіталу 190 Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) 210 Перепродаж викуплених акцій (часток) 220 Анулювання викуплених акцій (часток) 230 Зменшення номінальної вартості акцій 250 Інші зміни в капіталі: 260 -10964 +1623 -9341 Різниця між інвестиціями ПАТ - ДП 270 Припинення визнання об'єктів невиробничого призначення 280 Рекласифікація дод. капіталу (помилка) Індексация ОЗ 1996 р. Разом змін в капіталі 290 -10964 -56453 -67417 Залишок на кінець року 300 8474 12247 603 -57265 -35941 Керівник: Головний бухгалтер: Ф.№4 Звіт про власний капітал за 2012 р. підтверджую, директор ПП «НВ-Аудит» _____ Ключек Н.Г.
Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання	Основний вид діяльності в 2012 р.послуги по охолодженню молока. Підприємство сезонного характеру, цінова політика залежить від сезону заготівлі сировини. Ринки збуту українські. Основними клієнтами є ПАТ <Дубномолоко>.Основним ризиком в діяльності підприємства є ризик не отримання коштів за надані послуги, зміна цін на сировину, енергоносії. Основним

робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання	заходом емітента, щодо зменшення не отримання коштів за надані послуги є - робота товариства з платоспроможними клієнтами та отримання предоплати за виготовлену продукцію. Основними заходом по захисту своєї діяльності є - своєчасне надання якісної продукції клієнтам, по розширенню виробництва - освоєння виробництва нової продукції розширення виробничого процесу, залучення новітніх технологій, по розширенню ринків збуту-рекламування та презентація продукції, яку виробляє товариство.
Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування	Придбано утсановки для охолодження молока, а також сировинне обладнання. Відбулось відчуження активів по ряду дочірніх підприємств, використання яких було нераціональним.
Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення	Станом на 31.12.2012 р основні засоби становлять 18798 тис.грн по залишковій вартості. Всі основні засоби є власністю ПАТ"Житомирмолоко", значних правочинів не планується. Ступінь використання основних засобів - 72 % Виробничі потужності використовуються повністю. Активи утримуються належним чином, основні засоби знаходяться за місцезнаходженням дочірніх підприємств. Екологія не впливає на використання активів підприємства. За поточний період покращено та удосконалено основних засобів на суму 82 тис. грн. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.
Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень	Основними проблемами ПАТ є неплатоспроможність замовників. В 2012 р. були не досить сприятливі умови щодо реалізації готової продукції, а саме сиру твердого до Росії. Підприємство є залежним від законодавчих та економічних обмежень
Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства	За звітний період штрафні санкції і компенсації за порушення законодавства не сплачувались.
Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента	Фінансування діяльності дочірніх підприємств ПАТ"Житомирмолоко" відбувається за рахунок прибутку, отриманого від діяльності підприємства, а також за рахунок кредитів банків. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб. Фахівці емітента не здійснювали оцінку шляхів покращення ліквідності.
Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів	Всі укладені договори в процесі виконання.
Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які	На 2013 рік планується капітальна реконструкція ДП Новоград-Волинський сиркомбінат на суму близько 120 млн.грн., а саме розширення виробництва сиру на 60%, удосконалення технологічних процесів, виведення підприємства на європейський рівень. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента передбачити не можливо.

можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)	
Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік	Досліджень та розробок протягом звітного періоду товариств не проводило.
Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається	У 2012 році Товариство займалося вирішенням поточних претензійно-процесуальних питань в процесі їх виникнення.
Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі	Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

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:	28180	18793	0	0	28180	18793
будівлі та споруди	19955	17173	0	0	19955	17173
машини та обладнання	8036	1488	0	0	8036	1488
транспортні засоби	69	95	0	0	69	95
інші	120	37	0	0	120	37
2. Невиробничого призначення:	7	5	0	0	7	5
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	7	5	0	0	7	5
Усього	28187	18798	0	0	28187	18798
Опис	Обмежень на використання майна немає. Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами), будівлі та споруди - від 20 років і більше машини і обладнання- від 1 року до 30 років транспортні засоби- від 1 року до 20 років Всі основні засоби використовуються належним чином, згідно інструкції по використанню та умовами технологічного процесу, ступінь їх використання- 72%.					

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-35941	31476
Статутний капітал (тис.грн.)	8474	8474
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	8474	8474
Опис	ограхунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 № 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Вартість чистих активів менша за розмір статутного капіталу, що не відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України.	

Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	60	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	97326	X	X
Усього зобов'язань	X	97386	X	X
Опис	д/в			

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

N з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим. **)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим. **)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Охолоджено молока	17248.7т	5181	100	17248.7т	5181	100

Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	90

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
16.11.2012	19.11.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Інформація щодо аудиторського висновку

ТОВ "Українська регіональна аудиторська компанія"

м.Рівне, вул.С.Бандери 41, каб. 68

тел.(050)3750417, (096)5986198, 62-08-93

E-mail: auditurc@ukr.net

Свідцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4510 рішенням Аудиторської палати України №246/4 від 23.02.2012 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

„ЖИТОМИРМОЛОКО”

за 2012 рік

Рівне — 2013 р.

ТОВ "Українська регіональна аудиторська компанія"

м.Рівне, вул.С.Бандери 41, каб. 68

тел.(050)3750417, (096)5986198, 62-08-93

E-mail: auditurc@ukr.net

Свідцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4510 рішенням Аудиторської палати України №246/4 від 23.02.2012 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ЖИТОМИРМОЛОКО” ЗА 2012 РІК

1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Житомирмолоко» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф

Ми провели аудиторську перевірку представленою в Додатку до аудиторського висновку фінансового звіту ПАТ „ЖИТОМИРМОЛОКО” м. Рівне, Україна (над алі - Товариство), що включає Баланс станом на 31.12.2012 р., Звіт про фінансові результати за 2012 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік, Звіт про власний капітал за 2012 рік, опис важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку. Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку.

2.1 Основні відомості про емітента

Найменування:

Публічне акціонерне товариство „Житомирмолоко”

Скорочена назва: ПАТ „Житомирмолоко”

Код ЄДРПОУ: 20400291

Організаційно-правова форма: акціонерне товариство

№ Свідцтва про державну реєстрацію: АОО № 132126

Дата видачі Свідцтва: 08 лютого 1995 р.

Орган, що видав Свідцтво: Виконавчий комітет Житомирської міської Ради

Юридична адреса та місце знаходження: 10000, Україна, Житомирська обл., м.Житомир пров.Бічний 11

Телефон: (0256) 2-16-76

Основні види діяльності: (КВЕД)

15.51.0 – перероблення молока та виробництво сиру;

51.19.0 – посередництво в торгівлі товарами широкого асортименту;

51.33.0 – оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, олією, тваринним маслом та жирами.

51.39.0 - неспеціалізована оптова торгівля харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами

Чисельність працівників станом на 31.12.2012 р.: 56 чол.

Дата проведення останніх зборів акціонерів: 16 листопада 2012 р. (протокол № б/н)

Публічне акціонерне товариство «Житомирмолоко» створене на підставі наказу регіонального відділення Фонду державного майна Житомирської області 16 січня 1995 р. шляхом перетворення Житомирського обласного підприємства молочної промисловості «Житомирмолоко» у відкрите акціонерне товариство відповідно до програми приватизації майна.

Відкрите акціонерне товариство «Житомирмолоко» в 2011 році рішенням Загальних зборів акціонерів 06.09.2011 року (протокол б/н) перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Житомирмолоко» відповідно до вимог та положень Закону України «Про акціонерні товариства» №514-УІ від 17 вересня 2008 року і є його правонаступником усіх прав та обов'язків.

До дочірні підприємства Товариства: ДП «Новоград -Волинський сиркомбінат»

ДП «Техсервісмолоко»

Місце знаходження: ПАТ «Житомирмолоко»: 10002, Україна, м. Житомир, пр. Бічний, 11

ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат»: 11742, Житомирська обл., м. Новоград-Волинський р-н, с. Наталівка, вул. Київська, 7

ДП «Техсервісмолоко»: 10002, Україна, м. Житомир, вул. Перемоги, 75

Станом на 31.12.2012 р. в Групі ПАТ «Житомирмолоко» працювало 56 чол.

У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства був директор Мукомел Олександр Васильович, призначений Протоколом Загальних зборів акціонерів № б/н від 16 листопада 2011 р.

2.2 Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

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 фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою основою для висловлення аудиторської думки.

Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної 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.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності відповідно до Облікових політик Групи ПАТ «Житомирмолоко» (Наказ №2 від 03.01.2012 р). Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку станом на кінець останнього дня звітного 2012 року з урахуванням коригуючих проводок щодо подій, які коригують дані після дати балансу.

2.3 Опис перевіреної фінансової інформації

Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

* Статут та установчі документи.

* Форма №1 Баланс станом на 31.12.2012 р.

* Форма №2 Звіт про фінансові результати за 2012 р.

* Форма №3 Звіт про рух грошових коштів за 2012 р.

* Форма №4 Звіт про власний капітал за 2012 р.

* Форма №5 Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р.

* Регістри бухгалтерського обліку.

* Первинні бухгалтерські документи.

3. Відповідальність управлінського персоналу.

Управлінський персонал ПАТ «Житомирмолоко» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах відповідно до Національних стандартів фінансової звітності та який внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента на основі проведеного фінансового аналізу діяльності у відповідності до вимог МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітів які не містять суттєвих викривлень; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

4. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання емітентом фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Аудиторський звіт складено після повного здійснення усіх необхідних процедур. Отримана інформація відповідно до існуючих стандартів розкриває адекватно усі суттєві питання. Аудиторські докази, отримані нами в процесі аудиту є достатніми та прийнятними щодо формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності».

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають

обставинами, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок.

Під час аудиту вибірконим шляхом проведено перевірку заявлених у фінансових звітах сум і підтверджуючих їх документів, зроблено дослідження шляхом тестувань доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Аудиторські докази, отримані аудитором є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. Аудиторська думка.

5.1 Підстава для висловлення негативної думки

Обмеження обсягу роботи аудитора. Ми не спостерігали за інвентаризацією активів на кінець 2012 р., оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів підприємства, відповідно ми не мали змоги підтвердити кількість запасів за допомогою інших аудиторських процедур. На підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, який висловлено довіру згідно вимог МСА.

Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні. Проте, при проведенні інвентаризації Товариство не отримало від дебіторів та кредиторів жодного підтвердження їх поточної заборгованості, відповідно аудиту не представлено доказів реальності сальдо по дебіторах та кредиторам станом на 31.12.2012 року.

Синтетичні та аналітичні записи по необоротним активам, та в частині кредиторської заборгованості (рах. 685: кінець 2011 р. та початок 2012 р.) є невідповідними (кінцеві залишки активів не відповідають вступним залишкам).

Стан організації бухгалтерського обліку не забезпечує в повній мірі відображення фінансово-господарських операцій, що стосуються необоротних активів виконувались на основі первинних документів.

За таких обставин аудитори намагалися виконати обґрунтовані альтернативні процедури, щоб отримати відсутню інформацію, яка підтвердить чи спростує наявну невідповідність. Проте, вся отримана аудиторами додаткова інформація не вплинула на неповний характер фінансової звітності Товариства.

У фінансовій звітності не відображено забезпечення на виплату відпусток працівникам, створення яких передбачено МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

В ході перевірки аудитори отримали свідчення існування загрози безперервності діяльності емітента, що доводить Розрахунок вартості чистих активів станом на 31.12.2012 р.

Виходячи з вищезаявленого, ми отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої негативної думки щодо фінансової звітності за 2012 рік, та можливий вплив на фінансову звітність виявлених викривлень, що є всеохоплюючим.

5.2. Загальний висновок аудитора (негативний)

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2012 року. Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів.

Концептуальною основою фінансової звітності 2012 року визначалися Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Облік усіх операцій здійснювалось згідно діючого Плану рахунків бухгалтерського обліку.

На нашу думку, внаслідок впливу на фінансову звітність 2012 року питань, про які йдеться в попередньому параграфі, фінансова звітність не відображає справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан акціонерного Товариства станом на 31 грудня 2012 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за минулий рік згідно з МСБО, а отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення негативної думки про дійсний фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Житомирмолоко».

6. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитори висловлюють думку.

6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Розрахунок вартості чистих активів Групи Товариства здійснюється згідно Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. №485.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду становить – 35941 тис.грн. Заявлений статутний фонд становить 8474 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Розрахункова вартість чистих активів на 44415 тис.грн. нижча за суму статутного капіталу, що не відповідає вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.

6.2 Думка аудитора щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Згідно Рішення ДКЦПФР від 20.10.2011 р. №1482 аудитором була проведена перевірка звіту про корпоративне управління на наявність та достовірність інформації у звіті.

На підставі представлених документів, ми можемо зробити висновки, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор отримав достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720).

6.3 Виконання значних правочинів.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону. Як слід з'ясувати з пояснень управлінського персоналу Товариство у 2012 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» не мало значних правочинів (10 і більше відсотків активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Вартість активів станом на 31.12.2012 р. становить 61445 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам становить 6145 тис. грн.

6.4 Відповідність стану корпоративного управління, у т.ч. стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства "Житомирмолоко" здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

Протягом 2012 року в Товаристві функціонували наступні органи управління:

* Загальні збори акціонерів;

* Наглядова рада;

* Ревізійна комісія;

* Виконавчий орган - директор.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснювала протягом 2012 року Ревізійна комісія (Ревізор) Товариства.

Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту.

Щорічні загальні збори акціонерів не проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня поточного року.

Фактична періодичність засідань Наглядової ради не відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту (не рідше одного разу на квартал).

В процесі аудиту фінансової звітності нами було оцінено стан корпоративного управління Товариства. В результаті виявлено наступне:

- кодекс (принципи, правила) корпоративного управління не затверджено;

- протягом 2012 р. проведено 1 (одні) загальні збори акціонерів, голосування з питань порядку денного на загальних зборах відбувалося шляхом відкритого голосування;

- кількість членів наглядової ради – 2(дві) особи;

- кількість членів ревізійної комісії – відповідно до п.12.1.1 встановлюється Загальними зборами акціонерів, які

16.11.2012 р. прийняли рішення не обирати ревізійну комісію Товариства;

- положення про загальні збори акціонерів, про наглядову раду, про виконавчий орган (правління), про ревізійну комісію знаходяться в процесі розробки.

Склад органів управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно.

Станом на 31.12.2012 року Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Товаристві не утворені. Контроль за фінансово-господарською діяльністю протягом звітного року не здійснювався та не забезпечував достовірність звітності.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок що систему внутрішнього контролю можна вважати не задовільною.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята система корпоративного управління у Товаристві не відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

6.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. Ми вважаємо, що отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти Товариства в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

7. Параграф з інших питань

7.1 Розкриття інформації за видами активів

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції обліковуються на рах.20 «Основні засоби», станом на 31.12.2012 р. складають 1758 тис.грн. Відповідно до вимог МСФЗ незавершені капітальні вкладення рекласифіковані зі статті «Незавершені капітальні інвестиції» в статтю «Основні засоби».

Зазначені дані відповідають даним Головної книги та ряд.030 ф.№1 Баланс (консолідовано з основними засобами та іншими необоротним активами) станом на 31.12.2012 р.

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2012 р. відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії мають обмежений строк корисного використання й включають програмне забезпечення.

Амортизація здійснюється на прямолінійній основі протягом періоду їх корисного використання, який встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року становить 2 тис. грн., що відповідає регістрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд.011 ф. №1 Баланс за 2012 рік.

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2012 р. відповідає вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Основні засоби

Первісно оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання основні засоби обліковуються по первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Основні засоби відображуються за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу згідно з правилами прямолінійного методу амортизації. Так як Товариство вперше застосовує МСФЗ з 01.01.2012 р., то керівництвом прийнято рішення не переоцінювати цю групу необоротних активів, а рахувати їх вартість як доцільну собівартість основних засобів, що рахуються в обліку станом на 31.12.2012 р., тобто, як на 31.12.2011 р., так і на 31.12.2012 р. до рівня справедливої вартості основні засоби не переоцінювати.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди : 25 років

Машини та виробниче обладнання: 12 років

Комп'ютерна техніка: 3 роки

Транспортні засоби: 6 років

Інструменти 4 роки

Офісне обладнання: 5 років

Інші основні засоби 12 років

Основні засоби Групи Товариства обліковуються і класифікуються по групах, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2012 року становить 18798 тис. грн., що відповідає ряд. 030 форми №1 Баланс станом на 31.12. 2012 р. та даним регістрів бухгалтерського обліку.

Інформацію щодо руху основних засобів Групи Компанії на 31.12.2012 року (вартість яких є складовою необоротних активів - дані консолідовані), не можливо подати в розгортаному вигляді, так як синтетичні дані по основним засобам, іншим необоротним активам та нарахованому зносу Головних книг підприємств Групи не відповідають аналітичним даним ф.№5 «Примітки до фінансової звітності» за 2012 рік.

Вище зазначені невідповідності не дали змоги провести повний аналіз співставлення показників наявності та динаміки руху основних засобів, інших необоротних активів та амортизації Групи Товариства у розрізі груп необоротних активів, не дали змоги встановити достовірність та тотожність ув'язки всіх необхідних форм з врахуванням динаміки переміщень таких активів по Групі ПАТ «Житомирмоллоко». Зокрема:

тис.грн.

Інформація щодо ОЗ ДП «Н.Волинський сиркомбінат» станом на 31.12.2012 р. Дані Головної книги Дані Балансу Дані ф.№5 Примітки до фінзвітності

Первісна вартість ОЗ на 31.12.12 165281 166287 167675

Знос на 31.12.12 139990 139985 141137

Інвентаризація необоротних активів в Групі Товариства проведена у всіх підприємствах Групи відповідно до наказів: №3 від 31.10.2012 р ПАТ «Житомирмолоко»; згідно наказу № 67 від 26.11.2012 р. ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат», згідно наказу №7 від 31.10.2012 р. ДП «Техсервісмолоко». Надлишків, нестач основних засобів, необоротних активів – не виявлено.
Вартісні ознаки предметів, що входять до складу необоротних активів підприємства передбачені в Наказі про облікову політику відповідно до критеріям визначення МСБО 16 .
Очікуваний строк корисного використання і основних засобів, і інших необоротних активів згідно наказу по підприємству складає більше одного року. Ліквідаційна вартість розраховується та встановлюється по кожному основному засобу при введенні його в експлуатацію.
Станом на 31.12.2012 р. Товариство має основні засоби, що перебувають на консервації, їх вартість складає:
- первісна - 163908 тис.грн.
- залишкова - 25977 тис.грн;
- накопичений знос – 137931 тис.грн. (з них повністю з амортизованих основних засобів, первісна вартість яких складає 36647 тис.грн).
В 2012 році переоцінка основних засобів не проводилась.

Нарахування зносу основних засобів в 2012 році здійснювалося прямолінійним методом, який визначений окремими наказами по Групі підприємств. Визначити та підтвердити фактичну суму нарахованої амортизації 2012 році Групи Товариств не можливо у зв'язку із вищевикладеною причиною.
Амортизація інших необоротних матеріальних активів в 2012 році нараховувалася в розмірі 100 % при передачі їх зі складу в експлуатацію.
Тотожність синтетичного обліку основних засобів, інших необоротних активів аналітичному обліку підприємства аудит не підтверджує, так як за вимогами чинного законодавства при складанні консolidованої фінансової звітності материнське та дочірні підприємства з метою забезпечення якісних характеристик звітності, зокрема співставності показників звітності, зобов'язані складати звітність однієї форми/формату (повної або скороченої). В той же час, Група підприємств, що входять до складу ПАТ «Житомирмолоко» допускали заповнення різних за складом форм звітності а саме:
- ДП «Техсервісмолоко», та ДП ПАТ «Житомирмолоко» - звітувалися за скороченими формами звітності, ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат» складало звітність у складі повних форм, передбачених чинним законодавством України.

На нашу думку, розкриття інформації про основні засоби не відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Інвестиційна нерухомість
Первісна вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2012 року становить 141 тис. грн., що відповідає регістрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд. 056 ф. №1 Баланс за 2012 рік.
Переоцінка інвестиційної нерухомості не проводилась.

На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Довгострокові фінансові інвестиції
Фінансові інвестиції пов'язаним сторонам обліковувалися Групою Товариства та станом на 31.12.2012 року відповідно до МСФЗ були виключені з консolidованого балансу.
Іпотечних облігацій, боргових цінних паперів у Товариства станом на 31.12.2012 р. не рахується, відповідно, зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами відсутні.
В управлінні Компанії активи недержавних пенсійних фондів станом на 31.12.2012 р. відсутні.

На нашу думку, розкриття інформації Товариством про фінансові інвестиції станом на 31.12.2012 р. не в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання й оцінка».

Запаси
Первісна оцінка запасів так як і оцінка після первісного визнання, проведена Товариством за собівартістю придбання. Суми часткового списання запасів при їх втратах (нестачі, крадіжки, брак тощо) включаються до складу витрат того періоду, в якому була втрата запасів.
Резерв знецінення запасів не нараховується.
Виробнича собівартість включає прямі виробничі витрати, належно розподілені виробничі накладні витрати і відповідну частку амортизації та списання активів, використаних для виробництва.
Оцінку запасів при їх вибутті Товариство здійснює за методом середньозваженої собівартості. Станом на 31.12.2012 р. запасів, переданих у заставу – немає.
Вартість запасів станом на 31.12.2012 року становить 1185 тис. грн., що відповідає регістрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд. 100, 130 ф. №1 Баланс за 2012 рік.
Інвентаризація запасів проводилась відповідно до наказів: №3 від 31.10.2012 р ПАТ «Житомирмолоко»; згідно наказу № 67 від 26.11.2012 р. ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат», згідно наказу №7 від 31.10.2012 р. ДП «Техсервісмолоко».
В результаті проведеної інвентаризації надлишків та нестач виявлено не було.

Найменування статей 2012 р.
Виробничі запаси 1156
Готова продукція 29
Разом запаси: 1185

На нашу думку, розкриття інформації про запаси Компанії здійснюється у відповідності з МСБО 2 «Запаси».

Дебіторська заборгованість
Дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги визнається Товариством одночасно з визнанням доходу від реалізації.
Резерв сумнівних боргів Групою Товариства створений.
Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками обліковується на рах. 64 "Розрахунки з бюджетом", рах.631 "Розрахунки з поставальниками" в сумі сплачених поставальникам авансів в розрізі окремих контрагентів.
Інша поточна дебіторська заборгованість обліковується на рах. 3771, 3772, 3778 "Розрахунки з іншими дебіторами", рах.683 "Розрахунки внутрішнього господарські" в розрізі окремих контрагентів.

Найменування статей
2012 р. (тис.грн.)
Торгова дебіторська заборгованість 8280
Дебіторська заборгованість по розрахунках щ бюджетом 891
Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 24635
Разом дебіторська заборгованість: 33806

Залишки дебіторської заборгованості відповідають даним головної книги та ряд. 160, 170, 210 ф. №1 Баланс станом на 31.12.2012 р.

На нашу думку, розкриття інформації про дебіторську заборгованість на кінець 2012 р. відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання».

Кошти та їх еквіваленти

В результаті проведеного аудиту було виявлено, що облік грошових коштів Група Товариства здійснює на рах. 311 "Поточні рахунки в національній валюті" та рах. 301 "Каса в національній валюті". Облік грошових коштів в касі ведеться від повідно до вимог Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні" №637 від 15.02.2004 р. Наказом № 1 від 04.01.11р. затверджено ліміт залишку готівки в касі під приємства на рівні 17 грн.

2012 р.

Кошти на рахунках в банку 39

Кошти у касі -

Кошти в дорозі -

Разом коштів: 39

Дані щодо залишків грошових коштів відповідає даним виписок банку на відповідну дату, даним касової і головної книги за 2012 рік та вірно відображено у ряд.230 форми №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, інформацію про грошові кошти та їх рух розкрито у відповідності до вимог чинного законодавства України .

Інші оборотні активи

Стаття інші оборотні активи представлена поточними зобов'язаннями з податку на додану вартість, відповідно до вимог МСБО поточні зобов'язання з податку на додану вартість з отриманих авансів були згорнуті з авансами одержаними.

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів.

На думку аудитора:

а/фінансовий звіт за 2012 рік не відображає достовірно інформацію про наявні необоротні та оборотні активи Групи Товариства загальною вартістю 61445 тис.грн. станом на 31.12.2012 року відповідно до МСФЗ.

б/Товариство не в усіх суттєвих аспектах виконало вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення у фінансовій звітності за 2012 рік.

7.2 Розкриття інформації за видами пасивів

Власний (акціонерний) капітал

ПАТ «Житомирмолоко» є емітентом цінних паперів. Свідцтво про реєстрацію випуску акцій за №50/06/1/01 від 18 вересня 2001 р., видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та тимчасове свідцтво №22/06/1/0,- Т від 08.10.2007 р., видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, анульовані.

Глобальний сертифікат №102/06/1/10 виданий Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України 21 лютого 2011 р. Акції – прості іменні; кількість акцій – 4.842260 шт. номінальною вартістю 1 грн. 75 коп., сумарною номінальною вартістю 8.473955 грн. 00 коп.

Форма існування акцій - бездокументарна.

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

Статутний капітал заявлений та сплачений у повному обсязі в установлені законодавством терміни.

Всі проведені внески до Статутного фонду в бухгалтерському обліку відображені відповідно до чинного законодавства.

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

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

В товаристві Статутний фонд обліковується на рах. 40 „Статутний фонд”, розмір якого на 31 грудня 2012 р. визначено в сумі 8474,0 тис. грн., що тотожне даним Головної книги, розміру Статутного фонду, що зафіксований в статутних документах Товариства і ряд. 300 ф. №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, статутний капітал Групи Товариства сплачений повністю в порядку і в сумах, що визначені статутом та у встановлені законодавством терміни.

Додатковий капітал

Стаття «Додатковий капітал» потребувала перекласифікації при трансформації звітності на МСФЗ.

В Групі Товариства додатковий капітал обліковується на рах. 42 „Додатковий капітал”, розмір якого на 31 грудня 2012 р. визначено в сумі 12247 тис. грн., що тотожне даним Головної книги та ряд. 320 ф. №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, додатковий капітал Товариства обліковується в порядку і в сумах, що встановлені законодавством.

Резервний капітал

Резервний капітал створений відповідно до статутних вимог Товариства та обліковується відповідно до чинного законодавства, залишок резервного капіталу відповідає ряд. 340 ф.№1 Баланс станом на 31.12.2012 р. Збільшення або використання, коригувань таких чинників станом на 31.12.2012 р. не відбувалося.

Нерозподілений прибуток

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

Відповідно до Звіту про фінансові результати розмір доходу Товариства за 2012 рік становить 5346 тис.грн., в т.ч :

Дохід від основної діяльності 4324 тис.грн.

Інший операційний дохід 1019 тис.грн

Інші доходи 3 тис.грн

що відповідає даним Головної книги і формі № 2 за 2012 р. (ряд.035,060,130).

На нашу думку, розкриття інформації про доходи Товариства здійснюється відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід».

Формування інформації про витрати у фінансовій звітності Товариство здійснює у відповідності до МСБО 1

«Подання фінансових звітів» та МБСО 8 «Чистий прибуток або збиток за період, суттєві помилки та зміни в обліковій

політиці» і відображає їх одночасно із зменшенням активів чи при збільшенні зобов'язань відповідно, застосовуючи принцип відповідності доходів та витрат

Відповідно до Звіту про фінансові результати розмір витрат Товариства за 2012 рік становить 63422 тис.грн., в т.ч. :
Собівартість реалізованих робіт, послуг 4206 тис. грн.
Адміністративні витрати 1376 тис. грн.
Інші операційні витрати 57756 тис. грн.
Інші витрати 32 тис. грн.
Податок на прибуток 52 тис. грн.
Зазначені цифри зафіксовані в ряд. 040, 070-090, 140, 160, 180 ф. №2 Звіту про фінансові результати за 2012 рік.

Фінансовий результат за 2012 рік – збиток 58076 тис. грн., що підтверджують дані Головної книги, ряд.195, 225 гр.3 форми №2 Звіту про фінансові результати за 2012 рік, ряд.130 ф.№4 Звіт про власний капітал за 2012 рік.
На нашу думку, розкриття інформації про чистий прибуток та витрати Товариства в повній мірі відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід», МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МБСО 8 «Чистий прибуток або збиток за період, суттєві помилки та зміни в обліковій політиці»

Забезпечення майбутніх витрат і платежів
Забезпечення в 2012 році Товариством не нараховувалися.

Довгострокові зобов'язання
Облік розрахунків по довгостроковій заборгованості ведеться на рахунку 63.68. В складі довгострокової заборгованості Товариства рахується довгострокова заборгованість перед постачальниками за товари, роботи, послуги, що становить більше 1-го року.
Сальдо довгострокової заборгованості станом на 31.12.12р. складає 96078 тис. грн., що відповідає даним ф.№1 Баланс (ряд.470) та даним Головної книги за 2012 рік.

Довгострокові зобов'язання відображені в балансі Товариства за їх теперішньою вартістю, що відповідає вимогам МСФЗ.

Поточні зобов'язання
Формування інформації про поточні зобов'язання у фінансовій звітності Товариство здійснює у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання». Облік розрахунків по вексям виданим ведеться на рахунку 62 «Векселі видані».

Сальдо по рах.62 станом на 31.12.12р. складає 251 тис.грн., що відповідає даним ф.№1 Баланс (ряд.520) та даним Головної книги за 2012 рік.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, строком погашення до 1-го року, обліковується Товариством на рах.631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками». На кінець 2012 року сума заборгованості становить 492 тис. грн. відповідає даним ф.№1 «Баланс» (ряд.530) та даним Головної книги за 2012 рік. Дана заборгованість складається із поточної заборгованості за отримані від постачальників товари та послуги.

Облік розрахунків з бюджетом обліковується Товариством на рах. 641 «Розрахунки за податками». Сальдо по рах. 641 станом на 31.12.2012 р. становить 60 тис.грн. Дані відповідають ряд.550 ф.№11 Баланс та реєстрам обліку. Внески податків до бюджету визнаються витратами по мірі їх виникнення.
Заборгованість Товариства перед бюджетом по податку з доходів фізичних осіб та зі страхування відомо, що Товариством в складі заборгованості по розрахунках з оплати праці, що відповідає вимогам МСБО.

Облік розрахунків по оплаті праці обліковується Товариством на рах. 66 «Розрахунки за виплатами працівникам». Заборгованість по розрахунках з працівниками, що, крім того, включає розрахунки по податку з доходів (рах.641) та зі страхування (рах.65) станом на 31.12.2012 р. становить 70 тис.грн. Дані відповідають ряд.580 ф.№11 Баланс та реєстрам обліку.

Облік розрахунків за іншими поточними зобов'язаннями ведеться на рах. 68 «Розрахунки з іншими кредиторами», рах. 361 «Розрахунки з замовниками». Сальдо іншої поточної заборгованості станом на 31.12.2012 р. становить 435 тис.грн. Дані відповідають ряд.610 ф.№11 Баланс та реєстрам обліку.

На нашу думку, розкриття інформації про зобов'язання Товариства відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання» та МСБО 19 «Виплати працівникам».

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами зобов'язань

На думку аудитора:

а/ фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання Товариства загальною сумою 97386 тис.грн (станом на 31.12.2012 р.) відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності;

б/Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань та їх відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2012 року.

7.3 Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на господарсько-фінансовий стан емітента.

Протягом 2012 року події, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу;
- факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі;
- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента ;
- зміна складу посадових осіб емітента- в 2012 році;
- зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій ;
- викуп власних акцій ;
- рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв;
- рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу;
- порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію;
- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента протягом 2012 року - не відбувалися.

На нашу думку, інформація про події, які відбулися протягом звітного та можуть вплинути на господарсько-фінансовий стан емітента розкрито повністю.

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Згідно з МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" пов'язаними сторонами Товариства визначено:

- а) акціонерів, що контролюють або здійснюють спільний контроль та мають суттєвий вплив на підприємство;
- б) управлінський персонал .

Можливі фактори ризику в господарській діяльності Групи Товариства.

Враховуючи отриману інформацією щодо фінансового результату Групи Товариства за 2012 рік, аудиторами було прийняте рішення провести прогнозні розрахунки (ймовірну оцінку) існування безперервності діяльності Групи ПАТ «Житомирмолоко».

Одними із основних методів оцінки є розрахунки наступних показників:

- Коефіцієнт Бівера, що розраховується:

$K_b = (ЧП + А) / ПК$

ЧП - чистий прибуток (збиток)

А - амортизація як елемент операційних витрат

ПК - позиковий капітал (довгострокові та поточні зобов'язання) та

- Модель Терещенка, яка має вигляд:

$ZTER = 1,5X1 + 0,08X2 + 10X3 + 5X4 + 0,3X5 + 0,1X6$, де

X1 – відношення грошових надходжень до зобов'язань;

X2 – відношення валюти балансу до зобов'язань;

X3 – відношення чистого прибутку до середньорічної суми активів;

X4 – відношення прибутку до виручки;

X5 – відношення виробничих запасів до виручки;

X6 – відношення виручки до основного капіталу.

Коли $ZTER > 2$ – банкрутство не загрожує, $1 < ZTER < 2$ – фінансова стійкість порушена, $0 < ZTER < 1$ – існує загроза банкрутства

Вихідні дані для аналізу імовірності банкрутства у 2012 році

№ з/п Показник Значення показника, тис. грн.

1. Чистий прибуток Групи -58076

2. Нарахована амортизація за рік 112

3. Позиковий капітал (довгострокові та поточні зобов'язання) 97386

4. Оборотний капітал 35030

5. Середньорічна вартість активів (пасивів) 105986

6. Середньорічна сума власного капіталу -33709

7. Виручка від реалізації 4324

8. Сукупні затрати 63422

9. Грошові надходження 18042

10. Валюта балансу 61445

11. Виробничі запаси 1185

12. Основний капітал 26415

Результати аналізу оцінки імовірності банкрутства наведені в таблиці

№ з/п Показник Нормативне значення Значення

2012 року Висновок

1. Коефіцієнт Бівера $> 0,2 - 0,595$ існує загроза банкрутства

2. Модель Терещенка $> 1,0 - 72,208$ існує максимальна загроза банкрутства

Проведенні розрахунки свідчать про надзвичайно високу ймовірність банкрутства.

Можливі зміни в стані підприємства у зв'язку з:

- недосконалістю та мінливістю чинного законодавства;

- кризові явища в економіці України;

- зростанням цін на енергоносії;

- факс-мажорними обставинами, обумовленими чинним законодавством України.

Події після звітного періоду

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Товариства на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності і не впливають на фінансову звітність Компанії, так як є несуттєвими, не розкриваються у примітках до фінансової звітності.

7.4 Розкриття інформації про фінансовий облік та звітність, опис важливих аспектів облікової політики

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Товариства загалом відповідають вимогам Закону України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996, Положенню «про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку» №88 від 24.05.1995 р та Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Організація бухгалтерського обліку, аналізу та контролю у Товаристві здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 03 січня 2012 року №2. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились.

Бухгалтерський облік діяльності Товариства здійснюється по журнально-ордерній формі рахівництва у відповідності до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні №996-ХІУ від 16.07.1999 р. , Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій. Облік механізовано. Система оподаткування в 2012 р. – загальна. Перелік пов'язаних сторін в обліковій політиці визначений Товариством, сутність таких відносин враховується.

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

- усі рахунки в балансі використовуються за призначенням, а економічний зміст відповідає характеру і призначенню рахунків;

- стан організації бухгалтерського обліку по деяким аспектам не адекватний законодавчим та нормативним актам та не забезпечує достовірне та повне відображення операцій на основі первинних документів.

Фінансова звітність складается відповідно до моделі Національних стандартів бухгалтерського обліку України з дотриманням принципів:

- автономності підприємства;

- безперервності діяльності;

- періодичності;

- історичної собівартості;

- нарахування та відповідності доходів і витрат;

- повного висвітлення;

- послідовності;

- переважування змісту над формою;

- єдиного грошового вимірника.

8. Пояснювальний параграф щодо можливих факторів ризику.

Наведені у розділі «Можливі фактори ризику в господарській діяльності Групи Товариства» розрахунки свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може зумовити значні сумніви в здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, Товариство може виявитися не здатним реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

9. Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми, місцезнаходження, тел/факс: Приватне підприємство аудиторська фірма

„НВ-аудит” (ЗКПО 25322006),

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1959 рішенням Аудиторської палати 98 від 26.01.2001 р.

м. Рівне, вул. С.Бандери,41;
тел/факс 62-08-93
Номер Свідоцтва про державну реєстрацію: АОО №230456 (16081200000001400)
Дата видачі Свідоцтва: 04 червня 1998 року
Орган, що видав Свідоцтво: Рівненська міська Рада
Аудитори:

Контроль якості: Ключек Н.Г.
Сертифікат серії А № 003350 від 27.04.1998 р.
Хомедюк В.О.
(Сертифікат серії № 006029 від 26.12.2010 р.)
Волошин Л.І.
Сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008 р.)

Місце проведення аудиту: м. Рівне
Дата, № договору на проведення аудиту: б/н, від 09.04. 2013 р.
Дата видачі висновку: 12 квітня 2013 р.

Дата початку: 09 квітня 2013 р.

Перевірка здійснювалась аудиторами Ключек Наталією Григорівною (сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350), Волошин Людмилою Іванівною (сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008 р.), Хомедюк Віталієм Олександровичем (сертифікат серії № 006029 від 26.12.2010 р.)
із залученням консультацій спеціалістів з окремих питань.

Аудитор: Волошин Л.І. (Сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008 р.)

Аудитор: Хомедюк В.О. (Сертифікат серії № 006029 від 26.12.2010 р.)

Директор ПП «НВ-Аудит»

Ключек Н.Г. (Сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350)

Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць, число) 12 12 31
за ЄДРПОУ 20400291
Територія України за КОАТУУ 1810136600
Орган державного управління за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ
Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД 70.20.0
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності X
Одиниця виміру: тис. грн
Баланс
За 2012рік

АКТИВ Код рядка На початок звітного періоду На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи 2 3 4
Нематеріальні активи:
залишкова вартість 010 2 2
первісна вартість 011
накопичена амортизація 012
Незавершені капітальні інвестиції 020
Основні засоби:
залишкова вартість 030 28187 18798
первісна вартість 031
Знос 032
Довгострокові біологічні активи:
справедлива (залишкова) вартість 035
первісна вартість 036
накопичена амортизація 037
Довгострокові фінансові інвестиції:
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 040
інші фінансові інвестиції 045
Довгострокова дебіторська заборгованість 050 53164 7474
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості 055
первісна вартість інвестиційної нерухомості 056 141
знос інвестиційної нерухомості 057
Відстрочені податкові активи 060
Гудвіл 065
Інші необоротні активи 070
Усього за розділом I 080 81353 26415
II. Оборотні активи
Виробничі запаси 100 1249 1156
Поточні біологічні активи 110

Незавершене виробництво 120
Готова продукція 130 36 29
Товари 140
Векселі одержані 150
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:
чиста реалізаційна вартість 160 15003 8280
первісна вартість 161
резерв сумнівних боргів 162
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
з бюджетом 170 896 891
за виданими авансами 180 34249
з нарахованих доходів 190
із внутрішніх розрахунків 200
Інша поточна дебіторська заборгованість 210 17678 24635
Поточні фінансові інвестиції 220
Грошові кошти та їх еквіваленти:
в національній валюті 230 63 39
у тому числі в касі 231
в іноземній валюті 240
Інші оборотні активи 250
Усього за розділом II 260 69174 35030
II. Витрати майбутніх періодів 270
IV. Необоротні активи та групи вибуття 275
Баланс 280 150527 61445
ПАСИВ Код рядка На початок звітного періоду На кінець звітного періоду
1 2 3 4
I. Власний капітал
Статутний капітал 300 8474 8474
Пайовий капітал 310
Додатковий вкладений капітал 320 23211 12247
Інший додатковий капітал 330
Резервний капітал 340 603 603
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 -812 -57265
Неоплачений капітал 360 () ()
Вилучений капітал 370 () ()
Усього за розділом I 380 31476 -35941
II. Забезпечення таких витрат і платежів 400
Забезпечення виплат персоналу 410
Інші забезпечення 415
Сума страхових резервів 416
Сума часток перестраховиків у страхових резервах 417 () ()
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї 418
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї 420
Цільове фінансування 430
Усього за розділом II
III. Довгострокові зобов'язання
Довгострокові кредити банків 440
Інші довгострокові фінансові зобов'язання 450
Відстрочені податкові зобов'язання 460
Інші довгострокові зобов'язання 470 106759 96078
Усього за розділом III 480 106759 96078
IV. Поточні зобов'язання
Короткострокові кредити банків 500
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 510
Векселі видані 520 251
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 2623 492
Поточні зобов'язання за розрахунками:
з одержаних авансів 540 21
з бюджетом 550 36 60
з позабюджетних платежів 560
зі страхування 570
з оплати праці 580 131 70
з учасниками 590
із внутрішніх розрахунків 600
Інші поточні зобов'язання 610 9481 435
Усього за розділом IV 620 12292 1308
V. Доходи майбутніх періодів 630
Баланс 640 150527 61445

Керівник: Гол.бухгалтер:

Ф.№1 Баланс за 2012 р. підтверджую, директор ТОВ «НВ-Аудит» Клочек Н.Г.

КОДИ
Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць, число) 12 12 31
за ЄДРПОУ 20400291
Територія України за КОАТУУ 1810136600
Орган державного управління за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ
Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД 70.20.0
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності X
Одиниця виміру: тис. грн

Звіт про фінансові результати
за 2012 рік р.

Стаття Код
рядка За звітний
період За попередній
період
1 2 3 4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 010
Податок на додану вартість 015 () ()
Акцизний збір 020 () ()
025 () ()
Інші вирахування з доходу 030 () ()
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 035 4324 5464

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 040 (4206) (4705)
Валовий:
прибуток 050 118 759
збиток 055 () ()
Інші операційні доходи 060 1019 110
у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності 161
Адміністративні витрати 070 (1376) (1471)
Витрати на збут 080 () ()
Інші операційні витрати 090 (57756) (786)
у т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності 091
Фінансові результати від операційної діяльності:
прибуток 100
збиток 105 (57995) (1388)
Дохід від участі в капіталі 110
Інші фінансові доходи 120
Інші доходи 1130 3 6905
Фінансові витрати 140 () (30)
Втрати від участі в капіталі 150 () ()
Інші витрати 160 (32) (6924)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті 165
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:
прибуток 170
збиток 175 (58024) (1437)

Стаття Код
рядка За звітний
період За попередній
період
1 2 3 4
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності 176
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності 177
Податок на прибуток від звичайної діяльності 180 (52) (117)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності 185
Фінансові результати від звичайної діяльності:
прибуток 190
збиток 195 (58076) (1554)
Надзвичайні:
доходи 200
витрати 205 () ()
Податки з надзвичайного прибутку 210 () ()
Чистий:
прибуток 220
збиток 225 (58076) (1554)
Забезпечення матеріального заохочення 226

1 3 рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) _____.

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника Код
рядка За звітний
період За попередній
період
1 2 3 4
Матеріальні затрати 230 1261 1931
Витрати на оплату праці 240 905 1270
Відрахування на соціальні заходи 250 339 468
Амортизація 260 111 194
Інші операційні витрати 270 60722 3099
Разом 280 63338 6962

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті Код
рядка За звітний
період За попередній
період
1 2 3 4
Середньорічна кількість простих акцій 300 4 842 260 4 842 260
Скоригована середньорічна кількість простих акцій 310 4 842 260 4 842 260
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 320 (0,01199) (0,3209)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 330 (0,01199) (0,3209)
Дивіденди на одну просту акцію 340 -

Ф.№2 Звіт про фінансові результати за 2012 р. підтверджую, директор ПП «НВ-Аудит» _____ Клочек Н.Г.

КОДИ
Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць, число) 12 12 31
за ЄДРПОУ 20400291
Територія України за КОАТУУ 1810136600
Орган державного управління за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ
Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД 70.20.0
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності X
Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за 2012 р.

Стаття Код 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)

010

7655

15265

Погашення векселів одержаних 015

Покупців і замовників авансів 020 3

Повернення авансів 030 9 7159

Установ банків відсотків за поточними рахунками 035

Бюджету податку на додану вартість 040

Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів) 045

Отримання субсидій, дотацій 050

Цільового фінансування 060 11

Боржників неустойки (штрафів, пені) 070

Інші надходження 080 10378 87449

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг)

090

(6054)

(7007)

Авансів 095 (10090) (1420)

Повернення авансів 100 () (6869)

Працівникам 105 (1311) (1744)

Витрат на відрядження 110 () ()

Зобов'язань з податку на додану вартість 115 (40) (138)

Зобов'язань з податку на прибуток 120 (51) (115)

Відрахувань на соціальні заходи 125 () (-)

Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів) 130 (286) (341)

Цільових внесків 140 () ()

Інші витрачання 145 (15) (92229)

Чистий рух коштів до надзвичайних подій 150 +195 +24

Рух коштів від надзвичайних подій 160

Чистий рух коштів від операційної діяльності 170 +195 +24

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Реалізація:

фінансових інвестицій 180

необоротних активів 190

майнових комплексів 200

Отримані:

відсотки 210

дивіденди 220

Інші надходження 230

Придбання:

фінансових інвестицій 240 () ()

необоротних активів 250 (219) ()

майнових комплексів 260 () ()

Інші платежі 270 () ()

Чистий рух коштів до надзвичайних подій 280 -219 -

Рух коштів від надзвичайних подій 290

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 300 -219 -

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження власного капіталу 310

Отримані позики 320

Інші надходження 330

Погашення позик 340 () ()

Сплачені дивіденди 350 () ()

Інші платежі 360 () ()

Чистий рух коштів до надзвичайних подій 370

Рух коштів від надзвичайних подій 380

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 390 - -

Чистий рух коштів за звітний період 400 -24 +24

Залишок коштів на початок року 410 63 39

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 420

Залишок коштів на кінець року 430 39 63

Керівник: Гол.бухгалтер:

КОДИ

Підприємство Група ПАТ „Житомирмолоко” консолідований Дата (рік, місяць, число) 12 12 31
за ЄДРПОУ 20400291

Територія України за КОАТУУ 1810136600

Орган державного управління за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ

Вид економічної діяльності Переробка молока та виробництво сиру за КВЕД 70.20.0

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності X

Одиниця виміру: тис. грн

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (консолідований)

за рік 20 12 р.

Стаття Код Статутний капітал Пайовий капітал Додатковий вкладений капітал Інший додатковий капітал Резервний

капітал Нерозподілений прибуток Неоплачений капітал Вилучений капітал Разом

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

Залишок на початок року 0 10 8474 23202 603 -744 31535

Коригування:

Зміна облікової політики

020

Виправлення помилок 030 +9 -68 -59

Інші зміни 040

Скоригований залишок на початок року 050 8474 23211 603 -812 31476

Переоцінка активів:

До оцінка основних засобів

060

Уцінка основних засобів 070

До оцінка незавершеного будівництва 080

Уцінка незавершеного будівництва 090

До оцінка нематеріальних активів 100

Уцінка нематеріальних активів 110

Чистий прибуток (збиток) за звітний період 130 -58076 -58076

Розподіл прибутку:

Виплати власникам (дивіденди)

140

Спрямування прибутку до статутного капіталу 150

Відрахування до Резервного капіталу 160

Внески учасників:

Внески до капіталу

180

Погашення заборгованості з капіталу 190

Вилучення капіталу:

Викуп акцій (часток)

210

Перепродаж викуплених акцій (часток) 220

Анулювання викуплених акцій (часток) 230

Зменшення номінальної вартості акцій 250

Інші зміни в капіталі: 260 -10964 +1623 -9341

Різниця між інвестиціями ПАТ - ДП 270

Припинення визнання об'єктів невиробничого призначення 280

Рекласифікація дод. капіталу (помилка)

Індексація ОЗ 1996 р.

Разом змін в капіталі 290 -10964 -56453 -67417

Залишок на кінець року 300 8474 12247 603 -57265 -35941

Керівник: Головний бухгалтер:

Ф.№4 Звіт про власний капітал за 2012 р. підтверджую, директор ПП «НВ-Аудит» _____ Ключек Н.Г.

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2011	1	0
3	2010	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть)	Інформація відсутня.	

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

	Так	Ні
Державна 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)	Інформація відсутня.	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства;		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	Позачергові збори у звітному періоді Товариством не скликалися та не проводилися.	

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

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	осіб
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

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

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	У складі Наглядової ради у звітному періоді комітети не створювалися	
Інше (запишіть)	У складі Наглядової ради у звітному періоді комітети не створювалися	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? 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	

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? так

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	так	ні	так
Загальний відділ	ні	ні	ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	так	ні

Юридичний відділ (юрист)	ні	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	ні	ні	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше	ні	ні	ні
Інше (запишіть)	д/в		

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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 ДКЦПФР	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернетсторінці акціонерного товариства
--	---	--	--	---	---

		про ринок цінних паперів			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	ні	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	ні	ні	ні
Статут та внутрішні документи	ні	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? ні

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

	Т а к	Н і
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 аудитора?

	Т а к	Н і
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	д/в	

Чи змінювало акціонерне товариство аудитора протягом останніх трьох років? так

З якої причини було змінено аудитора?

	Т а к	Н і
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?

	Т а к	Н і
Ревізійна комісія	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 проводила перевірку останнього разу?

	Т а к	Н і
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? ні

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/в	

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 залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
не визначились	X

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

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

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	Виконуючи вимогг ЗУ "Про акціонерні товариства"	

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

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

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

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

Звіт про корпоративне управління

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

Дата	31.12.2012
Підприємство за ЄДРПОУ	20400291
Територія за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ	д/н
Орган державного управління за СПОДУ	д/в
Вид економічної діяльності за КВЕД	70.20
Середня кількість працівників	71

Адреса: 10002, м.Житомир, провулок Бічний 11

Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності

БАЛАНС ПІДПРИЄМСТВА

станом на 31.12.2012

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	2	2
первісна вартість	011	2	2
накопичена амортизація	012	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	28187	18798
первісна вартість	031	28187	18798
знос	032	0	0
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	53164	7474
Вписуваний рядок - Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	141
Вписуваний рядок - Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	141
Вписуваний рядок - Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Вписуваний рядок - Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Вписуваний рядок - Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	81353	26415
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	1249	1156
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	36	29
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	15003	8280
первісна вартість	161	15003	8280
резерв сумнівних боргів	162	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	896	891
за виданими авансами	180	34249	0
з нарахованих доходів	190	0	0

із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	17678	24635
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	63	39
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	69174	35030
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
Вписуваний рядок - IV. Необоротні активи та групи	275	0	0
Баланс	280	150527	61445
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	8474	8474
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	23211	12247
Резервний капітал	340	603	603
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-812	-57265
Неоплачений капітал	360	0	0
Вилучений капітал	370	0	0
Вписуваний рядок - Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	31476	-35941
Вписуваний рядок - Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
Вписуваний рядок - Сума страхових резервів	415	0	0
Вписуваний рядок - Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування(2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	106759	96078
Усього за розділом III	480	106759	96078
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	251
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	2623	492
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	21	0
з бюджетом	550	36	60
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	0	0
з оплати праці	580	131	70
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Вписуваний рядок - Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	9481	435
Усього за розділом IV	620	12292	1308
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	150527	61445

Керівник Мукомел Олександр Васильович
Головний бухгалтер Гурдіна Олена Вікторівна

д/в

Дата	31.12.2012
Підприємство за ЄДРПОУ	20400291
Територія за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ	
Орган державного управління за СПОДУ	д/в
Вид економічної діяльності за КВЕД	70.20
Середня кількість працівників	71

Адреса: 10002, м.Житомир, провулок Бічний 11

Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

станом на 31.12.2012

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	4324	5464
Податок на додану вартість	015	0	0
Акцизний збір	020	0	0
	025	0	0
Інші вирахування з доходу	030	0	0
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	4324	5464
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	4206	4705
Валовий:			
прибуток	050	118	759
збиток	055	0	0
Інші операційні доходи	060	1019	110
Вписуваний рядок - У т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	1376	1471
Витрати на збут	080	0	0
Інші операційні витрати	090	57756	786
Вписуваний рядок - У т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	0	0
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	0	0
збиток	105	-57995	-1388
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи(1)	130	3	6905
Фінансові витрати	140	0	30
Втрати від участі в капіталі	150	0	0
Інші витрати	160	32	6924
Вписуваний рядок - Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	0	0
збиток	175	-58024	-1437
Вписуваний рядок - У т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
Вписуваний рядок - У т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	0	0
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	52	117
Вписуваний рядок - Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			

прибуток	190	0	0
збиток	195	-58076	-1554
Надзвичайні:			
доходи	200	0	0
витрати	205	0	0
Податки з надзвичайного прибутку	210	0	0
Вписуваний рядок - Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
прибуток	220	0	0
збиток	225	-58076	-1554
Вписуваний рядок - Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	1261	1931
Витрати на оплату праці	240	905	1270
Відрахування на соціальні заходи	250	339	468
Амортизація	260	111	194
Інші операційні витрати	270	60722	3099
Разом	280	63338	6962

РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	4842260	4842260
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	4842260	4842260
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-11.99	-0.323
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-11.99	-0.323
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Дата	31.12.2012
Підприємство за ЄДРПОУ	20400291
Територія за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ	
Орган державного управління за СПОДУ	д/в
Вид економічної діяльності за КВЕД	70.20
Середня кількість працівників	71

Адреса: 10002, м.Житомир, провулок Бічний 11

Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності

РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

станом на 31.12.2012

Стаття	Код	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)	010	7655	15265
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	3
Повернення авансів	030	9	7159
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	11
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	10378	87449
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	090	6054	7007
Авансів	095	10090	1420
Повернення авансів	100	0	6869
Працівникам	105	1311	1744
Витрат на відрядження	110	0	0
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	40	138
Зобов'язань з податку на прибуток	120	51	115
Відрахувань на соціальні заходи	125	0	0
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	286	341
Цільових внесків	140	0	0
Інші витрачання	145	15	92229
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	195	24
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	195	24
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Реалізація: фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	0	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані: відсотки	210	0	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	0	0
необоротних активів	250	219	0
майнових комплексів	260	0	0
Інші платежі	270	0	0
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-219	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-219	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0

Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	0	0
Сплачені дивіденди	350	0	0
Інші платежі	360	0	0
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	-24	24
Залишок коштів на початок року	410	63	39
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	39	63

Керівник Мукомел Олександр Васильович
Головний бухгалтер Гурдіна Олена Вікторівна

д/в

Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	-10964	0	1623	0	0	-9341
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	-10964	0	-56453	0	0	-67417
Залишок на кінець року	300	8474	0	0	12247	603	-57265	0	0	-35941

Керівник Мукомел Олександр Васильович
Головний бухгалтер Гурдіна Олена Вікторівна

д/в

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

6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Розрахунок вартості чистих активів Групи Товариства здійснюється згідно Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. №485.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду становить – 35941 тис.грн. Заявлений статутний фонд становить 8474 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Розрахункова вартість чистих активів на 44415 тис.грн. нижча за суму статутного капіталу, що не відповідає вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.

6.2 Думка аудитора щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Згідно Рішення ДКЦПФР від 20.10.2011 р. №1482 аудитором була проведена перевірка звіту про корпоративне управління на наявність та достовірність інформації у звіті.

На підставі представлених документів, ми можемо зробити висновки, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор отримав достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720).

6.3 Виконання значних правочинів.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону. Як слідуює з пояснень управлінського персоналу Товариство у 2012 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» не мало значних правочинів (10 і більше відсотків активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Вартість активів станом на 31.12.2012 р. становить 61445 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам становить 6145 тис. грн.

6.4 Відповідність стану корпоративного управління, у т.ч. стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства "Житомирмолоко" здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

Протягом 2012 року в Товаристві функціонували наступні органи управління:

- * Загальні збори акціонерів;
- * Наглядова рада;
- * Ревізійна комісія;
- * Виконавчий орган - директор.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснювала протягом 2012 року Ревізійна комісія (Ревізор) Товариства.

Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту.

Щорічні загальні збори акціонерів не проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня поточного року.

Фактична періодичність засідань Наглядової ради не відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту (не рідше одного разу на квартал).

В процесі аудиту фінансової звітності нами було оцінено стан корпоративного управління Товариства. В результаті виявлено наступне:

- кодекс (принципи, правила) корпоративного управління не затверджено;
- протягом 2012 р. проведено 1 (одні) загальні збори акціонерів, голосування з питань порядку денного на загальних зборах відбувалося шляхом відкритого голосування;
 - кількість членів наглядової ради – 2(дві) особи;
- кількість членів ревізійної комісії – відповідно до п.12.1.1 встановлюється Загальними зборами акціонерів, які 16.11.2012 р. прийняли рішення не обирати ревізійну комісію Товариства;
- положення про загальні збори акціонерів, про наглядову раду, про виконавчий орган (правління), про ревізійну комісію знаходяться в процесі розробки.

Склад органів управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно.

Станом на 31.12.2012 року Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Товаристві не утворені. Контроль за фінансово-господарською діяльністю протягом звітного року не здійснювався та не забезпечував достовірність звітності.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок що систему внутрішнього контролю можна вважати не задовільною.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята система корпоративного управління у Товаристві не відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

6.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. Ми вважаємо, що отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти Товариства в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

7. Параграф з інших питань

7.1 Розкриття інформації за видами активів

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції обліковуються на рах.20 «Основні засоби», станом на 31.12.2012 р. складають 1758 тис.грн. Відповідно до вимог МСФЗ незавершені капітальні вкладення рекласифіковані зі статті «Незавершені капітальні інвестиції» в статтю «Основні засоби».

Зазначені дані відповідають даним Головної книги та ряд. 030 ф.№1 Баланс (консолідовано з основними засобами та іншими необоротним активами) станом на 31.12.2012 р.

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2012 р. відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії мають обмежений строк корисного використання й включають програмне забезпечення.

Амортизація здійснюється на прямолінійній основі протягом періоду їх корисного використання, який встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012 року становить 2 тис. грн., що відповідає регістрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд. 011 ф. №1 Баланс за 2012 рік.

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2012 р. відповідає вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Основні засоби

Первісно оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання основні засоби обліковуються по первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Основні засоби відображаються за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу згідно з правилами прямолінійного методу амортизації. Так як Товариство вперше застосовує МСФЗ з 01.01.2012 р., то керівництвом прийнято рішення не переоцінювати цю групу необоротних активів, а рахувати їх вартість як доцільну собівартість основних засобів, що рахуються в обліку станом на 31.12.2012 р., тобто, як на 31.12.2011 р., так і на 31.12.2012 р. до рівня справедливої вартості основні засоби не переоцінювати.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди : 25 років
Машини та виробниче обладнання: 12 років
Комп'ютерна техніка: 3 роки
Транспортні засоби: 6 років
Інструменти 4 роки
Офісне обладнання: 5 років
Інші основні засоби 12 років

Основні засоби Групи Товариства обліковуються і класифікуються по групах, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2012 року становить 18798 тис. грн., що відповідає ряд. 030 форми №1 Баланс станом на 31.12. 2012 р. та даним регістрів бухгалтерського обліку.

Інформацію щодо руху основних засобів Групи Компанії на 31.12.2012 року (вартість яких є складовою необоротних активів - дані консолідовані), не можливо подати в розгорнутому вигляді, так як синтетичні дані по основним засобам, іншим необоротним активам та нарахованому зносу Головних книг підприємств Групи не відповідають аналітичним даним ф.№5 «Примітки до фінансової звітності» за 2012 рік.

Вище зазначені невідповідності не дали змоги провести повний аналіз співставлення показників наявності та динаміки руху основних засобів, інших необоротних активів та амортизації Групи Товариства у розрізі груп необоротних активів, не дали змоги встановити достовірність та тожність ув'язки всіх необхідних форм з врахуванням динаміки переміщень таких активів по Групі ПАТ «Житомирмолоко». Зокрема:

тис.грн.

Інформація щодо ОЗ ДП «Н.Волинський сиркомбінат» станом на 31.12.2012 р. Дані Головної книги Дані Балансу Дані ф.№5 Примітки до фінзвітності
Первісна вартість ОЗ на 31.12.12 165281 166287 167675
Знос на 31.12.12 139990 139985 141137

Інвентаризація необоротних активів в Групі Товариства проведена у всіх підприємствах Групи відповідно до наказів: №3 від 31.10.2012 р ПАТ «Житомирмолоко»; згідно наказу № 67 від 26.11.2012 р. ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат», згідно наказу №7 від 31.10.2012 р. ДП «Техсервісмолоко». Надлишків, нестач основних засобів, необоротних активів – не виявлено.

Вартісні ознаки предметів, що входять до складу необоротних активів підприємства передбачені в Наказі про облікову політику відповідають критеріям визначення МСБО 16 .

Очікуваний строк корисного використання і основних засобів, і інших необоротних активів згідно наказу по підприємству складає більше одного року. Ліквідаційна вартість розраховується та встановлюється по кожному основному засобу при введенні його в експлуатацію.

Станом на 31.12.2012 р. Товариство має основні засоби, що перебувають на консервації, їх вартість складає:

- первісна - 163908 тис.грн.
- залишкова - 25977 тис.грн;

- накопичений знос – 137931 тис.грн. (з них повністю з амортизованих основних засобів, первісна вартість яких складає 36647 тис.грн).

В 2012 році переоцінка основних засобів не проводилась.

Нарахування зносу основних засобів в 2012 році здійснювалося прямолінійним методом, який визначений окремими наказами по Групі підприємств. Визначити та підтвердити фактичну суму нарахованої амортизації 2012 році Групи Товариств не можливо у зв'язку із вищевикладеною причиною.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів в 2012 році нараховувалася в розмірі 100 % при передачі їх зі складу в експлуатацію.

Тожність синтетичного обліку основних засобів, інших необоротних активів аналітичному обліку підприємства аудит не підтверджує, так як за вимогами чинного законодавства при складанні консолідованої фінансової звітності материнське та дочірні підприємства з метою забезпечення якісних характеристик звітності, зокрема співставності показників звітності, зобов'язані складати звітність однієї форми/формату (повної або скороченої). В той же час, Група підприємств, що входять до складу ПАТ «Житомирмолоко» допускали заповнення різних за складом форм звітності а саме:

- ДП «Техсервісмолоко», та ДП ПАТ «Житомирмолоко» - звітувалися за скороченими формами звітності, ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат» складало звітність у складі повних форм, передбачених чинним законодавством України.

На нашу думку, розкриття інформації про основні засоби не відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Інвестиційна нерухомість

Первісна вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2012 року становить 141 тис. грн., що відповідає регістрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд. 056 ф. №1 Баланс за 2012 рік.
Переоцінка інвестиційної нерухомості не проводилась.

На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Довгострокові фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції пов'язаним сторонам обліковувались Групою Товариства та станом на 31.12.2012 року відповідно до МСФЗ були виключені з консолідованого балансу.

Іпотечних облігацій, боргових цінних паперів у Товариства станом на 31.12.2012 р. не рахується, відповідно, зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами відсутні.

В управлінні Компанії активи недержавних пенсійних фондів станом на 31.12.2012 р. відсутні.

На нашу думку, розкриття інформації Товариством про фінансові інвестиції станом на 31.12.2012 р. не в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання й оцінка».

Запаси

Первісна оцінка запасів так як і оцінка після первісного визнання, проведена Товариством за собівартістю придбання.

Суми часткового списання запасів при їх втратах (нестачі, крадіжки, брак тощо) включаються до складу витрат того періоду, в якому була втрата запасів.

Резерв знецінення запасів не нараховується.

Виробнича собівартість включає прямі виробничі витрати, належно розподілені виробничі накладні витрати і відповідну частку амортизації та списання активів, використаних для виробництва.

Оцінку запасів при їх вибутті Товариство здійснює за методом середньозваженої собівартості. Станом на 31.12.2012 р. запасів, переданих у заставу – немає.

Вартість запасів станом на 31.12.2012 року становить 1185 тис. грн., що відповідає реєстрам бухгалтерського обліку і відображено у ряд. 100, 130 ф. №1 Баланс за 2012 рік.

Інвентаризація запасів проводилась відповідно до наказів: №3 від 31.10.2012 р ПАТ «Житомирмолоко»; згідно наказу № 67 від 26.11.2012 р. ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат», згідно наказу №7 від 31.10.2012 р. ДП «Техсервісмолоко».

В результаті проведеної інвентаризації надлишків та нестач виявлено не було.

Найменування статей 2012 р.

Виробничі запаси 1156

Готова продукція 29

Разом запаси: 1185

На нашу думку, розкриття інформації про запаси Компанії здійснюється у відповідності з МСБО 2 «Запаси».

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визнається Товариством одночасно з визнанням доходу від реалізації.

Резерв сумнівних боргів Групою Товариства створений.

Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками обліковується на рах. 64 "Розрахунки з бюджетом", рах.631 "Розрахунки з постачальниками" в сумі сплачених постачальникам авансів в розрізі окремих контрагентів.

Інша поточна дебіторська заборгованість обліковується на рах. 3771, 3772, 3778 "Розрахунки з іншими дебіторами", рах.683 "Розрахунки внутрішнього господарськи" в розрізі окремих контрагентів.

Найменування статей

2012 р. (тис.грн.)

Торгова дебіторська заборгованість 8280

Дебіторська заборгованість по розрахунках щ. бюджетом 891

Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 24635

Разом дебіторська заборгованість: 33806

Залишки дебіторської заборгованості відповідають даним головної книги та ряд. 160, 170, 210 ф. №1 Баланс станом на 31.12.2012 р.

На нашу думку, розкриття інформації про дебіторську заборгованість на кінець 2012 р. відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання».

Кошти та їх еквіваленти

В результаті проведеного аудиту було виявлено, що облік грошових коштів Група Товариства здійснює на рах. 311 "Поточні рахунки в національній валюті" та рах. 301 "Каса в національній валюті". Облік грошових коштів в касі ведеться відповідно до вимог Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні" №637 від 15.02.2004 р. Наказом № 1 від 04.01.11р. затверджено ліміт залишку готівки в касі підприємства на рівні 17 грн.

2012 р.

Кошти на рахунках в банку 39

Кошти у касі -

Кошти в дорозі -

Разом коштів: 39

Дані щодо залишків грошових коштів відповідає даним виписок банку на відповідну дату, даним касової і головної книги за 2012 рік та вірно відображено у ряд. 230 форми №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, інформацію про грошові кошти та їх рух розкрито у відповідності до вимог чинного законодавства України.

Інші оборотні активи

Стаття інші оборотні активи представлена поточними зобов'язаннями з податку на додану вартість, відповідно до вимог МСБО поточні зобов'язання з податку на додану вартість з отриманих авансів були згорнуті з авансами одержаними.

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів.

На думку аудитора:

а/фінансовий звіт за 2012 рік не відображає достовірно інформацію про наявні необоротні та оборотні активи Групи Товариства загальною вартістю 61445 тис.грн. станом на 31.12.2012 року відповідно до МСФЗ.

б/Товариство не в усіх суттєвих аспектах виконало вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення у фінансовій звітності за 2012 рік.

7.2 Розкриття інформації за видами пасивів

Власний (акціонерний) капітал

ПАТ «Житомирмолоко» є емітентом цінних паперів. Свідцтво про реєстрацію випуску акцій за №50/06/1/01 від 18 вересня 2001 р., видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та тимчасове свідцтво №22/06/1/0.-Т від 08.10.2007 р., видане Житомирським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, анульовані.

Глобальний сертифікат №102/06/1/10 виданий Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України 21 лютого 2011 р. Акції – прості іменні; кількість акцій – 4.842260 шт. номінальною вартістю 1 грн. 75 коп., сумарною номінальною вартістю 8.473955 грн. 00 коп.

Форма існування акцій - бездокументарна.

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

Статутний капітал заявлений та сплачений у повному обсязі в установлені законодавством терміни.

Всі проведені внески до Статутного фонду в бухгалтерському обліку відображені відповідно до чинного законодавства.

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

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

В товаристві Статутний фонд обліковується на рах. 40 „Статутний фонд”, розмір якого на 31 грудня 2012 р. визначено в сумі 84 74,0 тис. грн., що тотожне даним Головної книги, розміру Статутного фонду, що зафіксований в статутних документах Товариства і ряд. 300 ф. №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, статутний капітал Групи Товариства сплачений повністю в порядку і в сумах, що визначені статутом та у встановлені законодавством терміни.

Додатковий капітал

Стаття «Додатковий капітал» потребувала перекласифікації при трансформації звітності на МСФЗ. В Групі Товариства додатковий капітал обліковується на рах. 42 „Додатковий капітал”, розмір якого на 31 грудня 2012 р. визначено в сумі 12247 тис. грн., що тотожне даним Головної книги та ряд. 320 ф. №1 Баланс за 2012 р.

На нашу думку, додатковий капітал Товариства обліковується в порядку і в сумах, що встановлені законодавством.

Резервний капітал

Резервний капітал створений відповідно до статутних вимог Товариства та обліковується відповідно до чинного законодавства, залишок резервного капіталу відповідає ряд. 340 ф. №1 Баланс станом на 31.12.2012 р. Збільшення або використання, коригувань таких чинників станом на 31.12.2012 р. не відбувалося.

Нерозподілений прибуток

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

Відповідно до Звіту про фінансові результати розмір доходу Товариства за 2012 рік становить 5346 тис.грн., в т.ч.:

Дохід від основної діяльності 4324 тис.грн.

Інший операційний дохід 1019 тис.грн.

Інші доходи 3 тис.грн.

що відповідає даним Головної книги і формі № 2 за 2012 р. (ряд. 035,060,130).

На нашу думку, розкриття інформації про доходи Товариства здійснюється відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід».

Формування інформації про витрати у фінансовій звітності Товариство здійснює у відповідності до МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 8 «Чистий прибуток або збиток за період, суттєві помилки та зміни в обліковій політиці» і відображає їх одночасно із зменшенням активів чи при збільшенні зобов'язань відповідно, застосовуючи принцип відповідності доходів та витрат

Відповідно до Звіту про фінансові результати розмір витрат Товариства за 2012 рік становить 63422 тис.грн., в т.ч.:

Собівартість реалізованих робіт, послуг 4206 тис. грн.

Адміністративні витрати 1376 тис. грн.

Інші операційні витрати 57756 тис. грн.

Інші витрати 32 тис. грн.

Податок на прибуток 52 тис. грн.

Зазначені цифри зафіксовані в ряд. 040, 070-090, 140, 160, 180 ф. №2 Звіту про фінансові результати за 2012 рік.

Фінансовий результат за 2012 рік – збиток 58076 тис. грн., що підтверджують дані Головної книги, ряд. 195, 225 гр.3 форми № 2 Звіту про фінансові результати за 2012 рік, ряд. 130 ф. №4 Звіт про власний капітал за 2012 рік.

На нашу думку, розкриття інформації про чистий прибуток та витрати Товариства в повній мірі відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід», МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 8 «Чистий прибуток або збиток за період, суттєві помилки та зміни в обліковій політиці»

Забезпечення майбутніх витрат і платежів

Забезпечення в 2012 році Товариством не нараховувалися.

Довгострокові зобов'язання

Облік розрахунків по довгостроковій заборгованості ведеться на рахунку 63,68. В складі довгострокової заборгованості Товариства рахується довгострокова заборгованість перед постачальниками за товари, роботи, послуги, що становить більше 1-го року.

Сальдо довгострокової заборгованості станом на 31.12.12р. складає 96078 тис. грн., що відповідає даним ф. №1 Баланс (ряд. 470) та даним Головної книги за 2012 рік.

Довгострокові зобов'язання відображені в балансі Товариства за їх теперішню вартість, що відповідає вимогам МСФЗ.

Поточні зобов'язання

Формування інформації про поточні зобов'язання у фінансовій звітності Товариство здійснює у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання». Облік розрахунків по векселям виданим ведеться на рахунку 62 «Векселі видані».

Сальдо по рах.62 станом на 31.12.12р. складає 251 тис.грн., що відповідає даним ф. №1 Баланс (ряд. 520) та даним Головної книги за 2012 рік.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, строком погашення до 1-го року, обліковується Товариством на рах.631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками». На кінець 2012 року сума заборгованості становить 492 тис. грн. відповідає даним ф. №1 «Баланс» (ряд. 530) та даним Головної книги за 2012 рік. Дана заборгованість складається із поточної заборгованості за отримані від постачальників товари та послуги.

Облік розрахунків з бюджетом обліковується Товариством на рах. 641 «Розрахунки за податками». Сальдо по рах. 641 станом на 31.12.2012 р. становить 60 тис.грн. Дані відповідають ряд. 550 ф. №11 Баланс та реєстрам обліку.

Внески податків до бюджету визнаються витратами по мірі їх виникнення.

Заборгованість Товариства перед бюджетом по податку з доходів фізичних осіб та зі страхування відображено Товариством в складі заборгованості по розрахунках з оплати праці, що відповідає вимогам МСБО.

Облік розрахунків по оплаті праці обліковується Товариством на рах. 66 «Розрахунки за виплатами працівникам». Заборгованість по розрахунках з працівниками, що, крім того, включає розрахунки по податку з доходів (рах.641) та зі страхування (рах.65) станом на 31.12.2012 р. становить 70 тис.грн. Дані відповідають ряд. 580 ф. №11 Баланс та реєстрам обліку.

Облік розрахунків за іншими поточними зобов'язаннями ведеться на рах. 68 «Розрахунки з іншими кредиторами», рах. 361 «Розрахунки з замовниками». Сальдо іншої поточної заборгованості станом на 31.12.2012 р. становить 435 тис.грн. Дані відповідають ряд. 610 ф. №11 Баланс та реєстрам обліку.

На нашу думку, розкриття інформації про зобов'язання Товариства відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання» та МСБО 19 «Виплати працівникам».

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами зобов'язань

На думку аудитора:

а/ фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання Товариства загальною сумою 97386 тис.грн (станом на 31.12.2012 р.) відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності;

б/ Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань та їх відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2012 року.

7.3 Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на господарсько-фінансовий стан емітента.

Протягом 2012 року події, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу;
 - факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі;
- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента;
 - зміна складу посадових осіб емітента - в 2012 році;
- зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;
 - викуп власних акцій;
- рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв;
 - рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу;
- порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію;
- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента протягом 2012 року - не відбувалися.

На нашу думку, інформація про події, які відбулися протягом звітного та можуть вплинути на господарсько-фінансовий стан емітента розкрита повністю.

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Згідно з МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" пов'язаними сторонами Товариства визначено:

- а) акціонерів, що контролюють або здійснюють спільний контроль та мають суттєвий вплив на підприємство;
- б) управлінський персонал.

Можливі фактори ризику в господарській діяльності Групи Товариства.

Враховуючи отриману інформацію щодо фінансового результату Групи Товариства за 2012 рік, аудиторами було прийняте рішення провести прогностичні розрахунки (ймовірну оцінку) існування безперервності діяльності Групи ПАТ «Житомирмолко».

Одними з основних методів оцінки є розрахунки наступних показників:

- Коефіцієнт Бівера, що розраховується:

$$KB = (ЧП + А) / ПК$$

ЧП - чистий прибуток (збиток)

А - амортизація як елемент операційних витрат

ПК - позиковий капітал (довгострокові та поточні зобов'язання) та

- Модель Терещенка, яка має вигляд:

$$ZTEP = 1,5X1 + 0,08X2 + 10X3 + 5X4 + 0,3X5 + 0,1X6, \text{ де}$$

X1 – відношення грошових надходжень до зобов'язань;

X2 – відношення валюти балансу до зобов'язань;

X3 – відношення чистого прибутку до середньорічної суми активів;

X4 – відношення прибутку до виручки;

X5 – відношення виробничих запасів до виручки;

X6 – відношення виручки до основного капіталу.

Коли $ZTEP > 2$ – банкрутство не загрожує, $1 < ZTEP < 2$ – фінансова стійкість порушена, $0 < ZTEP < 1$ – існує загроза банкрутства

Вихідні дані для аналізу імовірності банкрутства у 2012 році

№ з/п Показник Значення показника, тис. грн.

1. Чистий прибуток Групи - 58076
2. Нарахована амортизація за рік 112
3. Позиковий капітал (довгострокові та поточні зобов'язання) 97386
4. Оборотний капітал 35030
5. Середньорічна вартість активів (пасивів) 105986
6. Середньорічна сума власного капіталу - 33709
7. Виручка від реалізації 4324
8. Сукупні затрати 63422
9. Грошові надходження 18042
10. Валюта балансу 61445
11. Виробничі запаси 1185
12. Основний капітал 26415

Результати аналізу оцінки імовірності банкрутства наведені в таблиці

№ з/п Показник Нормативне значення Значення

2012 року Висновок

1. Коефіцієнт Бівера $> 0,2$ - 0,595 існує загроза банкрутства
2. Модель Терещенка $> 1,0$ - 72,208 існує максимальна загроза банкрутства

Проведенні розрахунки свідчать про надзвичайно високу ймовірність банкрутства.

Можливі зміни в стані підприємства у зв'язку з:

- недовідповідністю та мінливістю чинного законодавства;

- кризові явища в економіці України;

- зростанням цін на енергоносії;

- факс-мажорними обставинами, обумовленими чинним законодавством України.

Події після звітного періоду

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Товариства на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності і не впливають на фінансову звітність Компанії, так як є несуттєвими, не розкриваються у примітках до фінансової звітності.

7.4 Розкриття інформації про фінансовий облік та звітність, опис важливих аспектів облікової політики

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Товариства загалом відповідають вимогам Закону України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996, Положенню «про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку» №88 від 24.05.1995 р та Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Організація бухгалтерського обліку, аналізу та контролю у Товаристві здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 03 січня 2012 року №2. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились.

Бухгалтерський облік діяльності Товариства здійснюється по журнально-ордерній формі рахівництва у відповідності до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні №996-ХІУ від 16.07.1999 р., Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій. Облік механізовано. Система оподаткування в 2012 р. – загальна. Перелік пов'язаних сторін в обліковій політиці визначений Товариством, сутність таких відносин враховується.

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

- усі рахунки в балансі використовуються за призначенням, а економічний зміст відповідає характеру і призначенню рахунків;
 - стан організації бухгалтерського обліку по деяким аспектам не адекватний законодавчим та нормативним актам та не забезпечує достовірне та повне відображення операцій на основі первинних документів.
- Фінансова звітність складается відповідно до моделі Національних стандартів бухгалтерського обліку України з дотриманням принципів:

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

8. Пояснювальний параграф щодо можливих факторів ризику.

Наведені у розділі «Можливі фактори ризику в господарській діяльності Групи Товариства» розрахунки свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може зумовити значні сумніви в здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, Товариство може виявитися не здатним реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Річна інформація емітента

(для опублікування в офіційному друкованому виданні)

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Житомирмолоко"
1.2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
1.3. Місцезнаходження емітента	Україна, Житомирська область, -, м.Житомир, 10002, провулок Бічний 11
1.4. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	20400291
1.5. Міжміський код та телефон	0412 34-34-83, 0412 34-34-83
1.6. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію емітента	AAB № 084730
1.7. Дата державної реєстрації	08.02.1995
1.8. Адреса сторінки в мережі Інтернет, яка додатково використовується емітентом для розкриття інформації	zhytomymoloko.pat.ua

2. Основні показники фінансово-господарської діяльності емітента (тис.грн.)

2.1. Основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства (тис.грн.)

Найменування показника	Період	
	звітний	попередній
Усього активів	61445	150527
Основні засоби (за залишковою вартістю)	18939	28187
Довгострокові фінансові інвестиції	0	0
Запаси	1185	1285
Сумарна дебіторська заборгованість	33806	67826
Грошові кошти та їх еквіваленти	39	63
Власний капітал	-35941	31476
Статутний капітал	8474	8474
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-57265	-812
Довгострокові зобов'язання	96078	106759
Поточні зобов'язання	1308	12292
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	-11.99	-0.323
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн.)	-11.99	-0.323
Середньорічна кількість простих акцій (шт.)	4842260	4842260
Цінні папери власних випусків, викуплені протягом звітного періоду	загальна номінальна вартість	
	у відсотках від статутного капіталу	
Загальна сума коштів, витрачених на викуп цінних паперів власних випусків протягом періоду		
Вартість чистих активів	-35941	31476

3. Інформація про органи управління емітента, посадових осіб та його засновників

Інформація про органи управління емітента: . Інформація про посадових осіб: . Інформація про засновників: .

4. Інформація про цінні папери емітента

5. Інформація про зміну особи, яка веде облік прав власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України

6. Інформація про загальні збори

7. Інформація про дивіденди

За результатами звітного та попереднього років рішення щодо виплати дивідендів не приймалися.

8. Інформація щодо аудиторського висновку

9. Інформація щодо дати розміщення повного тексту річної інформації у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії та іншого оприлюднення

Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 24.04.2013. До 30.04.2013р. повний текст річної інформації буде оприлюднений на власній веб-сторінці в мережі Інтернет: zhytomymoloko.pat.ua.

10. Підпис

10.1. Особа, зазначена нижче, підтверджує достовірність наведеної інформації та визнає, що вона несе відповідальність згідно з законодавством.

10.2. Директор Мукомел Олександр Васильович

М.П. 14.05.2013

РІЧНА ІНФОРМАЦІЯ

емітентів, які здійснили приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватних (закритих) акціонерних товариств, які не здійснювали публічне (відкрите) розміщення цінних паперів, крім публічних акціонерних товариств, які здійснили приватне (закрите) розміщення цінних паперів

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Житомирмолоко"
2. Код за ЄДРПОУ емітента	20400291
3. Адреса сторінки в мережі Інтернет, на якій розміщено регулярну річну інформацію	zhytomyrmoloko.pat.ua