|  |
| --- |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | | |
| **1. Повне найменування емітента** | ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" | |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Публiчне акцiонерне товариство | |
| **3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента** | 00377511 | |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 69076 Запорiзька область Хортицький район мiсто Запорiжжя вулиця Георгiя Сапожнiкова,будинок 6 | |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (061) 228-11-99 (061) 242-57-44 | |
| **6. Електронна поштова адреса емітента** | info@carlsberg.ua | |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | | |
| **1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії** | | 25.04.2014 |
|  | | (дата) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. Річна інформація опублікована у** | 81(1834) "Вiдомостi НКЦПФР" | 29.04.2014 |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **3. Річна інформація розміщена на власній сторінці** | www.carlsbergukraine.com | **в мережі Інтернет** | 30.04.2014 |
|  | (адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **1. Основні відомості про емітента** | X |
| **2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності** | X |
| **3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб** |  |
| **4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря** |  |
| **5. Інформація про рейтингове агентство** |  |
| **6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)** | X |
| **7. Інформація про посадових осіб емітента:** | |
| **1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** | X |
| **2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** | X |
| **8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента** | X |
| **9. Інформація про загальні збори акціонерів** | X |
| **10. Інформація про дивіденди** |  |
| **11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент** | X |
| **12. Відомості про цінні папери емітента:** | |
| **1) інформація про випуски акцій емітента** | X |
| **2) інформація про облігації емітента** |  |
| **3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом** |  |
| **4) інформація про похідні цінні папери** |  |
| **5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду** |  |
| **13. Опис бізнесу** | X |
| **14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:** | |
| **1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)** | X |
| **2) інформація щодо вартості чистих активів емітента** | X |
| **3) інформація про зобов'язання емітента** | X |
| **4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції** | X |
| **5) інформація про собівартість реалізованої продукції** | X |
| **15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів** |  |
| **16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду** | X |
| **17. Інформація про стан корпоративного управління** | X |
| **18. Інформація про випуски іпотечних облігацій** |  |
| **19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:** | |
| **1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям** |  |
| **2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду** |  |
| **3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття** |  |
| **4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду** |  |
| **5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року** |  |
| **20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття** |  |
| **21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів** |  |
| **22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів** |  |
| **23. Основні відомості про ФОН** |  |
| **24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН** |  |
| **25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН** |  |
| **26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН** |  |
| **27. Правила ФОН** |  |
| **28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)** |  |
| **29. Текст аудиторського висновку (звіту)** | X |
| **30. Річна фінансова звітність** |  |
| **31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)** | X |
| **32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)** |  |

**33. Примітки** Звiт не мiстить iнформацiї щодо деяких вищезазначених пунктiв з наступних причин:

з пункту 3:

Участi у створеннi будь-яких юридичних осiб протягом звiтного року емiтент не приймав;

з пункту 4:

Посада корпоративного секретаря в Товариствi не запроваджена;

з пункту 5:

В Статутному капiталi емiтента державна частка вiдсутня, Товариство не має стратегiчного значення для економiки чи безпеки держави i не займає монопольного становища, тому рейтингова оцiнка емiтента чи його цiнних паперiв не проводилась;

з пункту 10:

Протягом останнiх рокiв рiшення про дивiденди загальними Зборами акцiонерiв не приймалось, тому iнформацiя про дивiденди у звiтi вiдсутня;

з пунктiв 12.2 - 12.5:

Процентнi, дисконтнi чи цiльовi (безпроцентнi) облiгацiї протягом своєї дiяльностi Товариство не емiтувало.

Будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, в томуi числi i похiднi, за весь перiод дiяльностi Товариством не випускались. Розмiщенi але не зареєстрованi випуски вiдсутнi, акцiї власної емiсiї протягом звiтного перiоду емiтентом не викупались i не продавались;

з пункту 15:

Борговi цiннi папери Товариство не випускало, тому iнформацiя про забезпечення випуску боргових ЦП не надається;

з пунктiв 18 -27:

Емiтент за весь перiод дiяльностi не випускав iпотечнi облiгацiї, iпотечнi сертифiкати чи сертифiкати ФОН, тому звiт не мiстить iнформацiї про:

- випуски iпотечних облiгацiй;

- склад, структуру i розмiр iпотечного покриття;

- розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям;

- спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного перiоду;

- замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття;

- структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду;

- пiдстави виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року;

- наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття;

- випуски iпотечних сертифiкатiв;

- реєстр iпотечних активiв;

- основнi вiдомостi про ФОН;

- випуски сертифiкатiв ФОН;

- осiб, що володiють сертифiкатами ФОН;

- розрахунок вартостi чистих активiв ФОН;

- правила ФОН;

з пункту 28:

Вiдомостi про аудиторський висновок зазначенi в роздiлi "Текст аудиторського висновку";

з пункту 30:

Рiчна фiнансова звiтнiсть емiтента складена у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi;

з пункту 32:

Звiт не мiстить iнформацiї про стан об'єкта нерухомостi, тому що емiтент не реєстрував емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передачi об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва.

Також Товариство не надає звiт про корпоративне управлiння, тому що емiтент не є фiнансовою установою.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | | | **д/н** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **05.08.1993** |
| 4. Територія (область) | | | **Запорiзька область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **1022432914.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **1751** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **11.05** | **ВИРОБНИЦТВО ПИВА** | | |
| **11.03** | **ВИРОБНИЦТВО СИДРУ ТА ІНШИХ ПЛОДОВО-ЯГІДНИХ ВИН** | | |
| **11.07** | **ВИРОБНИЦТВО БЕЗАЛКОГОЛЬНИХ НАПОЇВ; ВИРОБНИЦТВО МІНЕРАЛЬНИХ ВОД ТА ІНШИХ ВОД, РОЗЛИТИХ У ПЛЯШКИ** | | |
| 10. Органи управління підприємства | | **Емітент є акціонерним товариством, тому інформація щодо органів управління підприємства не надається.** | |
| 11. Банки, що обслуговують емітента | | | | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | | | **Філія "КІБ" ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"** | |
| 2) МФО банку | | | **300379** | |
| 3) Поточний рахунок | | | **26000000586000** | |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | | | **Філія "КІБ" ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"** | |
| 5) МФО банку | | | **300379** | |
| 6) Поточний рахунок | | | **26001000586010** | |

|  |
| --- |
| **12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії (дозволу)** | **Дата видачі** | **Державний орган, що видав** | **Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Водозабір підприємства | 4082 | 16.11.2012 | Державна служба геології та надр України | 28.12.2014 |
| Опис | Згідно даного Дозволу метою користування надрами є геологічне вивчення, у т.ч. дослідно-промислова розробка питних підземних вод, затвердження запасів ДКЗ України. Дозвіл діє на постійній основі тому в подальшому термін дії буде подовжено. | | | |
| Спеціальне водокористування | УКР-622-Кіє | 15.10.2012 | Державне управління охорони навколишнього природного середовища в м.Києві | 08.11.2014 |
| Опис | Згідно даного дозовлу метою водокористування є господарські-питні та виробничі потреби Товариства. Дозвіл діє на постійній основі тому в подальшому термін дії буде подовжено. | | | |
| Придбання, зберігання, використання прекурсорів | АЕ № 179712 | 25.10.2012 | Державна служба України з контролю за наркотиками | 11.11.2016 |
| Опис | Прогнозується користування даною Ліцензією на постійній основі. Протягом найближчих двох років розгляд питання щодо подовження строку її дії не планується. | | | |
| Розміщення відходів | 3192 | 29.10.2013 | Міністерство екології та природних ресурсів | 31.12.2014 |
| Опис | Керівництво Товариства планує використовувати дозвіл на постійній основі, а тому в поточному році буде розглянуто питання щодо подовження терміну його дії. | | | |
| Виробництво алкогольної продукції | АД № 074915 | 08.11.2012 | Департамент контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПС України | 22.12.2015 |
| Опис | Прогнозується користування даною Ліцензією на постійній основі тому в подальшому термін її дії планується подовжити. | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Органiзацiя орендарiв Запорiзького пиво-безалкогольного комбiнату "Славутич" - 96,33% розмiру СК | д/н | 69076 Запорiзька область Хортицький р-н. м.Запорiжжя вул.Сапожнiкова,буд.6 | 0.000000000000 |
| Акцiонерне товариство "Донецький фiнансово-iнвестицiйний фонд" - 3,66% розмiру СК. | д/н | 83004 Донецька область д/н м.Донецьк проспект Тiтова,9 | 0.000000000000 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт\*** | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Акцiонерами Товариства на кiнець звiтного року є 2739 фiзичних та 46 юридичних осiб | д/н д/н д/н | | 100.000000000000 |
| **Усього** | | | 100.000000000000 |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Генеральний директор |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Чернишов Петро Анатолiйович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | 65 04 010362 24.03.2003 Ленiнським РВВС м.Єкатеринбурга, код пiдроздiлу 662-001 |
| **4) рік народження\*\*** | 1968 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 23 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Генеральний директор ВАТ ПБК "Славутич" |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 06.06.2006 до переобрання |

**9) опис Генеральний директор, як одноосібний виконавчий орган Товариства, надiлений всiма повноваженнями першої особи, якi не суперечать дiючому законодавству та Статуту ПАТ. Головним обов'язком Генерального директора є керiвництво поточною дiяльнiстю пiдприємства та забезпечення виконання рiшень загальних Зборiв акцiонерiв. Повноваження Генерального директора закріплені в Статуті Товариства та "Положенні про Генерального директора".**

**Генеральний директор:**

**- без довіреності здійснює дії від імені Товариства у межах наданих йому повноважень;**

**- представляє Товариство в його відносинах з іншими юридичними і фізичними особами, державними і громадськими підприємствами, установами та організаціями, в межах наданих йому повноважень;**

**- веде переговори, укладає від імені Товариства угоди та здійснює інші дії згідно відповідних рішень Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів, прийнятих останніми у межах наданих їм повноважень;**

**- вчиняє правочини, необхідні для організації, ведення та забезпечення господарської діяльності Товариства: у випадках реалізації (продаж, поставка, дистриб'юторські договори, договори відповідального зберігання або інше) продукції Товариства - до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; в інших випадках - до 12000000 гривень;**

**- видає накази, розпорядження і вказівки, обов'язкові для всіх працівників Товариства;**

**- видає довіреності на представлення інтересів та здійснення дій від імені і в інтересах Товариства в межах наданих повноважень;**

**- приймає на роботу та звільняє працівників підприємства, переводить на іншу роботу, накладає стягнення та заохочення;**

**- затверджує графік відпусток та надає відпустки;**

**- в межах своєї компетенції керує поточними справами Товариства;**

**- готує, організовує і забезпечує проведення Загальних зборів акціонерів;**

**- організовує виконання рішень Загальних зборів акціонерів і Наглядової ради;**

**- організовує емісійну діяльність Товариства відповідно до чинного законодавства, рішень Наглядової ради і Загальних зборів акціонерів в межах їх компетенції;**

**- розробляє пропозиції по основних напрямках і формах діяльності Товариства;**

**- розробляє та затверджує поточні фінансово-господарські плани і оперативні завдання Товариства та забезпечує їх реалізацію;**

**- забезпечує ефективність господарської діяльності Товариства;**

**- забезпечує реалізацію схвалених Наглядовою радою інвестиційних проектів;**

**- приймає рішення про передачу в оренду, в лізинг майна;**

**- розглядає результати аудиторських перевірок і перевірок Ревізійної комісії, розробляє заходи по усуненню виявлених недоліків в діяльності Товариства і організує їх виконання;**

**- готує для розгляду Загальними зборами акціонерів пропозиції про порядок використання прибутку Товариства і порядок покриття його збитків;**

**- організує документообіг і звітність відповідно до чинного законодавства;**

**- забезпечує облік, раціональне використання і збереження майна Товариства;**

**- забезпечує дотримання законності в діяльності Товариства;**

**- визначає умови праці та умови її оплати особам, що знаходяться у трудових відносинах з Товариством, затверджує штатний розклад Товариства та зміни до нього;**

**- приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності осіб, що знаходяться у трудових відносинах з Товариством;**

**- представляє інтереси власника у взаємовідносинах з трудовим колективом Товариства;**

**- готує перелік інформації, яка є комерційною таємницею і конфіденційною інформацією, відповідно до чинного законодавства і забезпечує захист такої інформації**

**- організує військовий облік і мобілізаційну підготовку, забезпечує захист державної таємниці відповідно до чинного законодавства України;**

**- приймає рішення про зупинення роботи Товариства або його структурних підрозділів;**

**- затверджує ціни на продукцію Товариства;**

**- відкриває рахунки у банківських установах;**

**- підписує від імені виконавчого органу колективний договір, зміни та доповнення до нього;**

**- приймає рішення про надання благодійної допомоги;**

**- приймає рішення про скорочення чисельності, штату працівників,прийняття рішення про створення, реорганізацію, ліквідацію підрозділів Товариства;**

**- здійснює інші дії, які необхідні для організації, ведення та забезпечення господарської діяльності Товариства і які не відносяться до компетенції Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства;**

**- визначає умови оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.**

**Додаткової винагороди, крім заробітної плати згідно штатного розкладу, в тому числі і в натуральній формі, особа не отримувала, інших посад на будь-яких пiдприємствах не займав.**

**Згоди на розголошення інформації про розмір отриманої в звітному році заробітної плати особа не надала.**

**Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини Генеральний директор Товариства не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягався. Загальний стаж керівної роботи становить 23 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: з червня 2006 року - Генеральний директор ВАТ ПБК "Славутич" (з січня 2011 року найменування Товариства: ПАТ "ПБК "Славутич", з жовтня 2012 року найменування Товариства ПАТ "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА").**

**Генеральний директор в звітному році не переобирався. Згідно рішення Наглядової ради Товариства від 14 лютого 2014 року повноваження Генерального директора припинені у зв'язку зі звільненням за власним бажанням. В період з 15.02.2014р. по 01.04.2014р. обов'язки Генерального директора виконував Говядін Олександр Васильович, а з 01.04.2014р. на посаду Генерального директора Наглядовою радою Товариства обраний Шевченко Євген Вікторович.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Головний бухгалтер |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Дорошенко Катерина Володимирiвна |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | СА 996089 13.05.1999 Хортицьким РВ УМВС України в Запорiзькiй обл. |
| **4) рік народження\*\*** | 1957 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 18 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Бухгалтер ВАТ "ПБК "Славутич" |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 01.11.1999 не визначено |

**9) опис Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського облiку з дотриманням вимог законодавства України, нацiональних положень (стандартiв) i з урахуванням особливостей дiяльностi пiдприємства. Основними обов'язками є ведення, складання та надання у встановленi строки фiнансової звiтностi, контроль за вiдображенням на вiдповiдних рахунках всiх господарських операцiй, дотримання технологiї обробки бухгалтерської iнформацiї i порядку документообороту.**

**Додаткової винагороди, крім заробітної плати згідно штатного розкладу, в тому числі і в натуральній формі, особа не отримувала. Посад на будь-яких iнших пiдприємствах не займає. Згоди на розголошення розміру заробітної плати, отриманої протягом звітного року, особа не надала. Головний бухгалтер непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягалась. Загальний стаж керівної роботи становить 18 років, Головним бухгалтером в Товаристві працює з листопада 1999 року.**

**В звітному році Головний бухгалтер не змінювався.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Голова Наглядової ради |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Ісаак Шепс |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | PISR 29006760 06.01.2013 Херзлія |
| **4) рік народження\*\*** | 1949 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 40 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Президент Baltika Вreweries Carlsberg Group |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 26.04.2013 3 роки |

**9) опис Голова Наглядової ради є керiвником органу Товариства, який здійснює захист прав акціонерів, представляє їх iнтереси в перервах мiж проведенням загальних Зборiв i в межах своєї компетенцiї контролює i регулює дiяльнiсть виконавчого органу. Основними обов'язками Голови є керування роботою Наглядової ради, скликання її засiдань та виконання iнших функцiй, якi визначенi Статутом та "Положенням про Наглядову раду" Товариства.**

**До виключної компетенції Наглядової ради належить:**

**- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;**

**- підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів;**

**- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів акціонерів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;**

**- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;**

**- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;**

**- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;**

**- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;**

**- обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства;**

**- затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди. Укладення договору (контракту) з Генеральним директором Товариства;**

**- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства;**

**- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;**

**- обрання реєстраційної комісії, голови та секретаря загальних Зборів, за винятком випадків, встановлених Статутом та законодавством;**

**- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;**

**- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом;**

**- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів відповідно до закону та мають право на участь у Загальних зборах акціонерів відповідно до закону;**

**- вирішення питань про заснування та/або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування та/або участь в інших юридичних особах;**

**- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;**

**- прийняття рішення про вчинення значних правочинів: у випадках реалізації (продаж, поставка, дистриб'юторські договори, договори відповідального зберігання або інше) продукції Товариства - від 10 відсотків до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; в інших випадках - від 12000000 гривень до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;**

**- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;**

**- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;**

**- прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;**

**- надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій Товариства відповідно до вимог закону;**

**- обрання та відкликання голови та секретаря Наглядової ради Товариства;**

**- ухвалення стратегії Товариства, затвердження річного бюджету, бізнес-планів та здійснення контролю за їх реалізацією;**

**- винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів Товариства;**

**- прийняття рішення про звернення до господарського суду з заявою про порушення справи про банкрутство Товариства;**

**- визначення умови оплати праці Генерального директора;**

**- аналіз діяльності Генерального директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання номенклатури та асортименту товарів і послуг;**

**- прийняття, в межах своїх повноважень, рішення про схвалення будь-яких дій Генерального директора Товариства, вчинених останнім з перевищенням повноважень, наданих цим Статутом;**

**- прийняття рішення про надання та/або отримання Товариством кредитів та/або позик на суму від 12 000 000 гривень до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;**

**- розгляд та погодження установчих документів суб'єктів господарювання, в яких бере участь Товариство, для подальшого їх затвердження відповідним органом цих суб'єктів;**

**- встановлення порядку прийому, реєстрації та розгляду звернень та скарг акціонерів;**

**- визначення загальних засад інформаційної політики Товариства. Здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Товариства;**

**- забезпечення функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Здійснення контролю за ефективністю зовнішнього аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора;**

**- контроль за дотриманням Генеральним директором порядку ознайомлення акціонерів, органів та посадових осіб Товариства з документами та інформацією про діяльність підприємства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;**

**- надання Генеральному директору рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору Товариства, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору;**

**- прийняття рішення про укладання правочинів, щодо яких є заінтересованість у випадках, передбачених у статті 14 Статуту;**

**- прийняття рішення про створення та ліквідацію філій та представництв Товариства;**

**- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом, в тому числі прийняття рішення про переведення випуску акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування.**

**В звiтному роцi Голова Наглядової ради винагороди за посаду в Товариствi не отримував. Згідно договору, укладеного між Товариством та Головою Наглядової ради, останній працює на безоплатній основі і винагороди, в тому числі і в натуральній формі, не отримує. Також займає посаду Президента Пивоварної компанії "Балтика"(Адреса: 194292, м.Санкт-Петербург, 6-й Верхній провулок,буд.3). Голова Наглядової ради непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягався. Загальний стаж керівної роботи становить 40 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: з листопада 2008 року по грудень 2011 року - Виконавчий директор Carlsberg UK, з грудня 2011 року - Президент Baltika Breweries Carlsberg Group.**

**Голова Наглядової ради обраний на посаду 26.04.2013р. згідно рішення загальних Зборів акціонерів. Попередньо дану посаду займав Родж Йорн Толструп. Cтрок, на який обрано особу, становить 3 роки.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Наглядової ради |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Сонденсков Бьорн |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | PDNK 101169097 23.02.2000 Полiцейським вiддiлом Фредерiксберга |
| **4) рік народження\*\*** | 1962 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 18 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Вiце Президент Карлсберг у Східній Європі, Карлсберг А/С |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 26.04.2013 3 роки |

**9) опис Член Наглядової ради представляє iнтереси акцiонерiв в перервах мiж проведенням Зборiв i у складi Наглядової ради контролює i регулює дiяльнiсть виконавчого органу. Основним обов'язком є участь у засiданнях Наглядової ради, попереднiй розгляд звiтiв i питань, що виносяться на затвердження Зборам, та iншi функцiї, якi закрiпленi в Статутi та "Положенні про Наглядову раду" Товариства.**

**У звiтному роцi зазначена особа винагороди за посаду в Товариствi не отримувала. Згідно договору, укладеного між Товариством та Членом Наглядової ради, останній працює на безоплатній основі і винагороди, в тому числі і в натуральній формі, не отримує. Також займає посаду Вiце-президента "Карлсберг" по схiднiй Європi, яке знаходиться за адресою: DK-1760 Copenhagen V Denmark.**

**Член Наглядової ради непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягався. Загальний стаж керівної роботи становить 18 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду Вiце-президента "Карлсберг". В звітному році повноваження посадової особи подовжені на наступний термін.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Наглядової ради |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Хансен Томас Кезлер |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | PDNK 205406954 04.08.2011 Глоструп коммуне |
| **4) рік народження\*\*** | 1974 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 7 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Керівник проекту - Директор, Бродрен Хартманн (приєднання до Carlsberg Breweries A/S) |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 26.04.2013 3 роки |

**9) опис Член Наглядової ради представляє iнтереси акцiонерiв в перервах мiж проведенням Зборiв i у складi Наглядової Ради контролює i регулює дiяльнiсть виконавчого органу. Основним обов'язком є участь у засiданнях Наглядової ради, попереднiй розгляд звiтiв i питань, що виносяться на затвердження Зборам, та iншi функцiї, якi закрiпленi в Статутi та "Положенні про Наглядову раду" Товариства.**

**В звiтному роцi зазначена особа винагороди за посаду в Товариствi не отримувала. Згідно договору, укладеного між Товариством та Членом Наглядової ради, останній працює на безоплатній основі і винагороди, в тому числі і в натуральній формі, не отримує. Також займає посаду Керуючого директора Карлсберг у Східній Європі, Карлсберг А/С, яке знаходиться за адресою: DK-1760 Copenhagen V Denmark.**

**Член Наглядової ради непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягався. Загальний стаж керівної роботи становить 7 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: з 2007 року по 2013 рік Керівник проекту - Директор, Бродрен Хартманн (приєднання до Carlsberg Breweries A/S).**

**Член Наглядової ради обраний на посаду 26.04.2013р. згідно рішення загальних Зборів акціонерів. Попередньо дану посаду займав Сорен Холм Енсен.**

**Cтрок, на який обрано особу, становить 3 роки.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Голова Ревізійної комісії |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Томас Волке |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | PDNK 202897604 20.11.2007 Департаментом Алерод комуне |
| **4) рік народження\*\*** | 1967 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 9 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Директор з регiонального контролю у Пiвнiчнiй Європi Карлсберг А/С |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 19.04.2012 3 роки |

**9) опис Голова Ревiзiйної комiсiї виконує повноваження керiвника органу Товариства, обов'язком якого є здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства, проведення перевiрок та звiтування перед Зборами щодо пiдсумкiв їх проведення. Повноваження Голови Ревiзiйної комiсiї закрiпленi в Статутi та "Положенні про Ревізійну комісію".**

**Ревізійна комісія зобов'язана:**

**- вимагати скликання засідання Наглядової ради та позачергових загальних Зборів акціонерів у випадках, коли виявлені нею порушення у фінансово-господарській діяльності Товаристваабо загроза інтересам Товариства вимагають вирішення питань, що відносяться до їх компетенції;**

**- надавати Генеральному директору та Наглядовій раді не пізніше ніж за 45 днів до дати проведення чергових загальних Зборів акціонерів, висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за рік;**

**- підтверджувати достовірність даних, що містяться у звітах та інших фінансових документах або встановлювати факт їх недостовірності;**

**- інформувати Наглядову раду та Генерального директора про виявлені факти порушення встановленого законодавством порядку ведення бухгалтерської звітності та здійснення фінансово-господарської діяльності;**

**- готувати висновок про стан власного та резервного капіталу Товариства на день проведення загальних Зборів акціонерів, до порядку денного якого винесено питання про викуп Товариством власних акцій.**

**При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Голова Ревізійної комісії організовує роботу комісії, яка перевіряє:**

**- достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;**

**- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;**

**- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;**

**- дотримання виконавчим органом Товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;**

**- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;**

**- зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;**

**- використання коштів резервного та інших фондів Товариства;**

**- правильність нарахування та виплати дивідендів;**

**- дотримання порядку оплати акцій Товариства;**

**- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.**

**В звiтному роцi зазначена особа винагороди за посаду в Товариствi не отримувала. Згідно договору, укладеного між Товариством та Головою Ревізійної комісії, останній працює на безоплатній основі і винагороди, в тому числі і в натуральній формі, не отримує.**

**Також займає посаду Директора з регіонального контролю у Північній Європі, Карлсберг А/С (Адреса Карлсберг А/С: 100 КалсбергВедж 1799 Копенгаген V Данія). Голова Ревiзiйної комiсiї непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягався. Загальний стаж керівної роботи становить 9 років. Протягом останніх п'яти років (з 2006 року) обіймає посаду Директора з регiонального контролю у Пiвнiчнiй Європi Карлсберг А/С.**

**Голова Ревізійної комісії обраний на посаду 19.04.2012р. згідно рішення загальних Зборів акціонерів. Cтрок, на який обрано особу, становить 3 роки. В звітному році змін не було.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Ревізійної комісії |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Вiбеке Агерхолм |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | PDNK 201169368 20.11.2007 Департаментом Алерод комуне |
| **4) рік народження\*\*** | 1964 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 20 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Віце-Президент групи міжнародного аудиту, Карлсберг А/С |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 19.04.2012 3 роки |

**9) опис Обов'язком члена Ревiзiйної комiсiї є здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства, проведення перевiрок та звiтування перед Зборами щодо пiдсумкiв їх проведення. Повноваження члена Ревiзiйної комiсiї закрiпленi в Статутi та "Положенні про Ревізійну комісію".**

**В звiтному роцi зазначена особа винагороди за посаду в Товариствi не отримувала. Згідно договору, укладеного між Товариством та членом Ревізійної комісії, останній працює на безоплатній основі і винагороди, в тому числі і в натуральній формі, не отримує.**

**Також займає посаду Віце-Президента групи міжнародного аудиту, Карлсберг А/С(Адреса Карлсберг А/С: 100 КалсбергВедж 1799 Копенгаген V Данія).**

**Член Ревiзiйної комiсiї непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягався. Загальний стаж керівної роботи становить 20 років. Протягом останніх п'яти років (з 2006 року) обіймає посаду Віце-Президента групи міжнародного аудиту, Карлсберг А/С.**

**Член Ревізійної комісії обраний на посаду 19.04.2012р. згідно рішення загальних Зборів акціонерів. Cтрок, на який обрано особу, становить 3 роки. В звітному році змін не було.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Ревізійної комісії |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Александрова Галина Павлівна |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | СВ 536577 30.03.2002 Хортицьким РВ УМВС України в Запорізькій області |
| **4) рік народження\*\*** | 1954 |
| **5) освіта\*\*** | вища |
| **6) стаж керівної роботи (років)\*\*** | 30 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Головний менеджер з фінансів та аудиту ПАТ "ПБК "Славутич" |
| **8) дата обрання та термін, на який обрано** | 19.04.2012 3 роки |

**9) опис Обов'язком члена Ревiзiйної комiсiї є здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства, проведення перевiрок та звiтування перед Зборами щодо пiдсумкiв їх проведення. Повноваження члена Ревiзiйної комiсiї закрiпленi в Статутi та "Положенні про Ревізійну комісію".**

**В звiтному роцi зазначена особа винагороди за посаду в Товариствi не отримувала. Згідно договору, укладеного між Товариством та членом Ревізійної комісії, останній працює на безоплатній основі і винагороди, в тому числі і в натуральній формі, не отримує.**

**Також працює в Товаристві Головним менеджером з фінансів та аудиту.**

**Член Ревiзiйної комiсiї непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, до адмiнiстративної вiдповiдальностi не притягався. Загальний стаж керівної роботи становить 30 років. Протягом останніх п'яти років (з 2006 року) обіймала посаду Головного менеджера з фінансів та аудиту. Член Ревізійної комісії обраний на посаду 19.04.2012р. згідно рішення загальних Зборів акціонерів. Cтрок, на який обрано особу, становить 3 роки. В звітному році змін не було.**

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи** | **Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | **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** |
| Генеральний директор | Чернишов Петро Анатолiйович | 65 04 010362 24.03.2003 Ленiнським РВВС м.Єкатеринбурга, код пiдроздiлу 662-001 | 2500679 | 0.2445812303 | 2500679 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Дорошенко Катерина Володимирiвна | СА 996089 13.05.1999 Хортицьким РВ УМВС України в Запорiзькiй обл. | 863043 | 0.08441072154 | 863043 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Ісаак Шепс | PISR 29006760 06.01.2013 Херзлія | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Сонденсков Бьорн | PDNK 101169097 23.02.2000 Полiцейським вiддiлом Фредерiксберга | 10 | 0.00000097806 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Хансен Томас Кезлер | PDNK 205406954 04.08.2011 Глоструп коммуне | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Ревізійної комісії | Томас Волке | PDNK 202897604 20.11.2007 Департаментом Алерод комуне | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревізійної комісії | Вiбеке Агерхолм | PDNK 201169368 20.11.2007 Департаментом Алерод комуне | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревізійної комісії | Александрова Галина Павлівна | СВ 536577 30.03.2002 Хортицьким РВ УМВС України в Запорізькій області | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | **3363732** | **0.3289929299** | **3363732** | **0** | **0** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Код за ЄДРПОУ** | | **Місцезнаходження** | **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** |
| Болтик Беверiджiс Холдiнг Акцеболаг (Baltic Beverages Holding Aktiebolag) | 556425 | | д/н Швецiя, 16903 Солна Box 3040 | 971460898 | 95.014634671669 | 971460898 | 0 | 0 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи\*** | | **Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт\*\*** | | **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** | | | | **971460898** | **95.014634671669** | **971460898** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **VII. Інформація про загальні збори акціонерів** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 26.04.2013 | |
| **Кворум зборів** | | 94.21637 | |
| **Опис** | Загальнi Збори акцiонерiв скликаються i проводяться Товариством не рiдше нiж раз на рiк з дотриманням всiх вимог дiючого законодавства, Статуту та внутрiшнiх положень ПАТ. В звiтному роцi черговi (рiчнi) загальнi Збори акцiонерiв були проведенi 26.04.2013 року. Будь-яких пропозицiй вiд акцiонерiв щодо питань порядку денного, крiм запропонованих керiвництвом Товариства, протягом визначеного законодавством термiну не надходило, змiни до порядку денного не вносились.  Зборами були розглянутi наступнi питання (порядок денний):  1. Обрання лiчильної комiсiї.  2. Звiт Генерального директора Товариства.  3. Звiт Наглядової ради Товариства.  4. Звiт Ревiзiйної комiсiї Товариства.  5. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради, звiту Генерального директора, звiту Ревiзiйної комiсiї.  6. Затвердження рiчного звiту Товариства.  7. Розподiл прибутку i збиткiв Товариства.  8. Про внесення змiн до Статуту Товариства шляхом прийняття його у новiй редакцiї.  9. Про внесення змiн до внутрiшнiх положень Товариства шляхом прийняття їх у новiй редакцiї.  10. Вiдкликання членiв Наглядової ради Товариства.  11. Обрання членiв Наглядової ради Товариства.  12. Затвердження тексту договорiв з членами Наглядової ради Товариства.  13. Обрання особи, якiй надаються повноваження на пiдписання договорiв з членами Наглядової ради Товариства.  Голосування на Зборах проводилось з використанням бюлетенiв. З питань порядку денного прийнятi наступнi рiшення:  1. Обрати лiчильну комiсiю у складi:  Голова комiсiї - Онiщенко Наталя Арсентiївна;  Члени комiсiї - Калмиков Олександр Сергiйович, Токмалаєва Майя Анатолiївна.  2. Затвердити Звiт Генерального директора Товариства.  3. Затвердити Звiт Наглядової ради Товариства.  4. Затвердити Звiт Ревiзiйної комiсiї Товариства.  5. Визнати роботу органiв Товариства задовiльною.  6. Затвердити рiчний звiт Товариства.  7. 5% спрямувати у Резервний фонд (25 млн. 643 тис. грн.); 95% спрямувати на розвиток Товариства (487 млн. 225 тис.грн.).  8. Внести змiни до статуту Товариства, шляхом викладення його у новiй редакцiї.  9. Внести змiни до Положення про загальнi збори, шляхом викладення його у новiй редакцiї.  Внести змiни до Положення про наглядову раду, шляхом викладення його у новiй редакцiї.  Внести змiни до Положення про ревiзiйну комiсiю, шляхом викладення його у новiй редакцiї.  Внести змiни до Положення про Генерального директора, шляхом викладення його у новiй редакцiї.  10. Вiдкликати членiв Наглядової ради:  Rohde Jоrn Tolstrup\Родж Йорн Толструп - Голова Наглядової ради;  Sоren Holm Jensen\Сорен Холм Енсен - Член Наглядової ради;  Sоndenskov Bjоrn\Сонденсков Бьорн Данск - Член Наглядової ради.  11. Обрати членами Наглядової ради Товариства:  Isaac Sheps / Iсаак Шепс - Голова Наглядової ради;  Tomas Keszler Hansen / Томас Кезлер Хансен - Член Наглядової ради;  Sоndenskov Bjоrn / Сонденсков Бьорн- Член Наглядової ради.  12. Затвердити Договiр з членом Наглядової ради. Встановити, що члени Наглядової ради обираються на безоплатнiй основi.  13. Обрати Генерального директора ПАТ "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" Чернишова П.А., особою, якiй надаються повноваження що до пiдписання договорiв з членами Наглядової ради у редакцiї затвердженiй цими зборами.  Позачерговi загальнi Збори акцiонерiв в звiтному роцi не проводились, причин для їх скликання не було.  Довiдково:  Рiчнi загальнi Збори акцiонерiв по пiдсумкам дiяльностi Товариства за 2013 рiк запланованi на 29.04.2014р. з наступним порядком денним:  1. Звiт Генерального директора Товариства за 2013 рiк.  2. Звiт Наглядової ради Товариства за 2013 рiк.  3. Звiт Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2013 рiк.  4. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради, звiту Генерального директора, звiту Ревiзiйної комiсiї.  5. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2013 рiк.  6. Розподiл прибутку i збиткiв Товариства за 2013 рiк.  7. Про виплату дивiдендiв, визначення їх розмiру та порядку виплати. | | | |

|  |
| --- |
| **IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПАТ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 01001 м. Київ Шевченківський р-н. м.Київ вул.Б.Грінченка,буд.3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | не передбачена |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Ліцензія для Національного Депозитарію не передбачена законодавством |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 377-70-16 |
| **Факс** | (044) 279-12-49 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність Національного депозитарію |
| **Опис** | Пiсля реєстрацiї першого випуску акцiй Товариством було укладено угоду вiд 27.01.1997р. за № 08 (друга редакцiя угоди вiд 01.04.1998р. № 56) про надання послуг по веденню реєстру власникiв iменних цiнних паперiв з реєстратором ТОВ фiрма "СВIТреєстр" (Код ЄДРПОУ: 24515246, Мiсцезнаходження: 69006, м.Запорiжжя, вул.Мала,буд.3). Загальними Зборами акцiонерiв, якi вiдбулися 04.06.2002р., було прийнято рiшення про передачу ведення реєстру новому реєстратору ТОВ "IНГ Реєстратор Україна" (Код ЄДРПОУ: 31355165, Мiсцезнаходження: 04070, м.Київ, вул.Спаська,буд.30-А). Головним iнвестором Товариства, на момент прийняття рiшення про змiну реєстратора, стала скандинавська корпорацiя "Балтiк Беверiджiз Холдiнг", яка вже мала певнi стосунки з реєстратором ТОВ "IНГ Реєстратор Україна" i вбачала практичнiсть спiвробiтництва з одним реєстратором. Документи та iнформацiя системи реєстру були переданi вiд одного реєстратора до iншого за участi емiтента по акту прийому-передачi вiд 18.07.2002р. Ведення системи реєстру новим реєстратором здiйснювалось згiдно угоди № 020/02/144 вiд 12.07.2002р.  Загальними Зборами акціонерів, які відбулися 25.05.2010р. було прийнято рішення про переведення акцій Товариства, випущених в документарній формі, в бездокументарну форму існування. Для обслуговування випуску акцій бездокументарної форми Зборами обраний Депозитарій ПрАТ "ВДЦП" з яким була укладена угода № Е 1539/10 від 02.08.2010р. на обслуговування випуску акцій. Згідно рішення Зборів дію Договору на ведення реєстру № 020/02/144 від 12.07.2002р. з реєстратором ТОВ "ІНГ Реєстратор Україна" було припинено 10 серпня 2010 року (дата припинення реєстру).  В 2013 році у відповідності до вимог законодавства емітентом була змінена особа, яка надає послуги з обслуговування емісії цінних паперів Товариства, та укладено Договір № Е-7685 від 20.08.2013р. з Національним Депозитарієм України. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПрАТ " УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 13490997 |
| **Місцезнаходження** | 83052 Донецька область д/н м.Донецьк проспект Ілліча,буд.100 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АГ № 569967 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринку фiнансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.04.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | (062) 348-38-00 |
| **Факс** | (062) 348-38-87 |
| **Вид діяльності** | Страхова діяльність |
| **Опис** | Види страхових послуг, які надає компанія:  - добровільне страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу);  - добровільне страхування від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ;  - добровільне страхування фінансових ризиків. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПрАТ "АІГ УКРАЇНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 30858295 |
| **Місцезнаходження** | 04070 м. Київ Подільський р-н м.Київ вул.Iллiнська,буд.8 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 198732 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 11.06.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 490-65-50 |
| **Факс** | (044) 490-65-48 |
| **Вид діяльності** | Страхова діяльність |
| **Опис** | Послугами даної страхової компанії Товариство користується не перший рік.  Види страхових послуг, які компанія надає Товариству:  1)Страхування відповідальності перед третіми особами (крім цивільної відповідальності власників наземного транспорту, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальність власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника);  2) Страхування відповідальності директорів та посадових осіб. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВ "КЛЕГІЯ - ЦІННІ ПАПЕРИ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 32962682 |
| **Місцезнаходження** | 04208 м. Київ Подільський р-н м.Київ проспект В.Порика,7-Б літера А |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 263323 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 17.09.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 463-35-53 |
| **Факс** | (044) 463-35-53 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| **Опис** | Депозитарна установа здійснює обслуговування рахунків власників цінних паперів емітента та відповідальне зберігання цінних паперів у бездокументарній формі з 16 серпня 2010 року.  В звітному році рішення про зміну депозитарної установи Товариством не приймалось і таких намірів керівництво підприємства не має. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПрАТ "КПМГ АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 31032100 |
| **Місцезнаходження** | 01001 м. Київ Шевченківський р-н м.Київ вул.Михайлівська,буд.11 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 2397 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 490-55-07 |
| **Факс** | (044) 490-55-08 |
| **Вид діяльності** | Аудиторські послуги |
| **Опис** | Аудиторська компанія надає Товариству послуги з організаційного і методичного забезпечення аудиту, практичного виконання аудиторських перевірок (аудит), надання інших аудиторських послуг і послуг з питань бухгалтерського обліку та оподаткування. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПАТ "УКРАЇНСЬКА СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ГАРАНТ - АВТО" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 16467237 |
| **Місцезнаходження** | 01042 м. Київ д/н м.Київ провулок Новопечерський,буд.19/3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ № 584605 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 05.07.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 206-88-23 |
| **Факс** | (044) 206-88-23 |
| **Вид діяльності** | Страхова діяльність |
| **Опис** | Компанія надає Товариству послуги з медичного страхування (безперервне страхування здоров'я). |

**X. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 01.03.2011 | 116/1/11 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000079917 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 1.00 | 1022432914 | 1022432914.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | В звiтному роцi додаткових випускiв цiнних паперiв не було. Акцiї Товариства процедуру лiстингу не проходили, але були включені до біржових списків "Української фондової біржі" та ФБ "ПФТС" і торгувались на внутрішніх ринках. Облiгацiї чи будь-якi iншi цiннi папери протягом своєї дiяльностi пiдприємство не емiтувало. Акцiї власної емiсiї в звiтному роцi Товариством не викупались і не продавались. Статутний капiтал ПАТ сплачений на 100%.  В поточному році 30 сiчня 2014 року акції Товариства були включенi до 2-го рiвня лiстингу Бiржового реєстру ПАТ "УКРАЇНСЬКА БIРЖА" вiдповiдно до рiшення Котирувальної комiсiї № 1151 вiд 29.01.2014р. | | | | | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

Пиво-безалкогольний комбiнат "Славутич" був збудований у 1974 роцi, як один iз типових чеських пивних проектiв на територiї колишнього Радянського Союзу. В процесi приватизацiї комбiнат було перетворено у ВАТ "ПБК "Славутич". У 1996 роцi акцiонери пiдприємства прийняли рiшення про початок спiвробiтництва iз скандинавською корпорацiєю "Болтік Бевериджис Холдiнг", що сприяло подальшому росту та експансiї компанiї на ринку.

Корпорацiя "Болтик Беверіджіс Холдiнг" (ББХ) - номер один на пивних ринках Росiї, Казахстану та країн Балтiї: Естонiї, Латвiї та Литви. ББХ - це акцiонерне товариство, засноване у 1991 роцi компанiєю "Хартвал" (Фiнляндiя) та "Прiпс-Рiнгнес" (Швецiя та Норвегiя), кожна з яких мала по 50%. Потiм частка "Прiпсу" була придбана промисловою групою "Оркла", а пiзнiше концерном "Карлсберг Брюерiз". У лютому 2002р. 50% пакет "Хартвалу" придбана компанiєю "Скоттiш енд Ньюкасл".

З 1996р. ПБК "Славутич" - практично новий завод iз новiтнiм обладнанням та технологiєю, що вiдповiдають світовим стандартам.

В 2004 роцi вiдбулося урочисте вiдкриття нового пивоварного заводу у м.Києвi, будiвництво якого було розпочато в 2003 роцi. Київський пивоварний завод "Славутич" був офiцiйно вiдкритий 7 червня 2004 року i на сьогоднi вiн є найбiльш сучасним пивоварним заводом у Європi. На заводi встановлено найновiше обладнання пивної промисловостi виробництва Бельгiї, Нiмеччини i Швейцарiї. А сам технологiчний процес побудований iз врахуванням останнiх технологiй енергозбереження, охорони здоров'я та навколишнього середовища.

В 2010 році загальними Зборами акціонерів були прийняті рішення про приєднання до ВАТ "ПБК "Славутич" іншого Товариства ВАТ "Львівська пивоварня", а також про зміну найменування у зв'язку з визначенням типу Товариства як "публічне" у відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

В 2011 році проведено державну реєстрацію відповідних змін стосовно зміни найменування Товариства, а також збільшено Статутний капітал на 72 740 900 грн. за рахунок приєднання до Товариства ВАТ "Львівська пивоварня".

У жовтні 2012 році загальними Зборами акціонерів було прийнято рішення про зміну найменування ПАТ ПБК "Славутич" на ПАТ "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" (державну реєстрацію змін проведено 09 жовтня 2012 року).

Інших подій (злиття, поділу, приєднання, виділу тощо) в звітному році 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 відповідно до попередніх звітних періодів**

Організаційна структура Товариства включає мережу з 4 представництв та 2 філій:

Представництво Публічного акціонерного товариства "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" в місті Харкові - 61050, м. Харків, Червонозаводський р-н, вул.Богдана Хмельницького, будинок 24;

Представництво Публічного акціонерного товариства "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" в місті Севастополі - 99014, м. Севастополь, Гагарінський р-н, вул. Рибаків, будинок 3;

Представництво Публічного акціонерного товариства "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" в місті Одесі - 65031, Одеська область, Біляївський район, Сільрада Усатівська, за межами населеного пункту 462 км плюс 900 м автошляху Київ - Одеса;

Представництво Публічного акціонерного товариства "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" в місті Донецьку - 83041, м. Донецьк, Пролетарський р-н, вул.Рудокопів, будинок 1;

Філія Публічного акціонерного товариства "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" "ЛЬВІВСЬКА ПИВОВАРНЯ - 79007, м. Львів, Шевченківський р-н, вул. Клепарівська, будинок 18;

Філія Публічного акціонерного товариства "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" в м. Києві - 03026, м. Київ, Голосіївський р-н, вул.Червонопрапорна,будинок 137;

Змін в організаційній структурі емітента у 2013 році не було.

Філії підприємства безпосередньо займаються випуском та реалізацією продукції.

Представництва підприємства безпосередньо займаються реалізацією продукції на містах, ведуть договірну роботу зі споживачами продукції, контролюють роздрібну торгівлю на містах.

Підприємство не планує подальшого розвитку мережі філій та представництв.

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

За звiтний перiод середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу становить 1751 особу;

середня чисельність позаштатних працiвникiв - 34 особи;

середня чисельність осiб, якi працюють за сумiсництвом - 7 чоловік;

чисельностi працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 238 осiб.

Фонд оплати працi, порiвняно з попереднiм роком, збiльшився на 11% i становить 232551 тис.грн. Основною причиною збiльшення фонду заробiтної плати є полiтика керiвництва пiдприємства щодо його регулювання в залежностi вiд загальних соцiально-економiчних умов в країнi.

На підприємстві розроблено та впроваджено низку програм, які спрямовані на розвиток персоналу та підвищення його кваліфікації. Розроблена та впроваджена програма адаптації новоприйнятих працівників до максимально ефективного виконання ними своїх функціональних обов'язків, прийняття ними корпоративної культури та політик компанії, а також забезпечення їм належної підтримки.

На підприємстві діє програма визначення необхідного рівня розвитку компетентності персоналу. Впроваджена програма навчання персоналу, що задовольняє потреби співробітників у самовдосконаленні та професійному розвитку. Ефективно працює система дистанційного навчання робітників та фахівців з метою підвищення кваліфікації та вдосконалення особистих якостей персоналу без відриву від виробництва. Діє система передачі досвіду завдяки навчальним програмам для молодих фахівців та робітників. Запроваджено навчання англійській мові для фахівців, яким це необхідно для виконання своїх службових обов'язків. Відбувається оцінка ефективності проведеного навчання, забезпечується обізнаність персоналу щодо доцільності та важливості свого внеску в досягнення цілей у сфері виробництва та якості.

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

Товариство не є учасником холдингових компанiй, концернiв, асоцiацiй i не належить до будь-яких об'єднань пiдприємств.

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

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами чи установами.

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

Будь-яких пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації Товариства протягом звітного року не надходило.

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

Керуючись Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996 - ХIV, нормами Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі по тексту МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі по тексту МСБО) і Статутом підприємства, а також в цілях дотримання підприємством єдиної методики відображення господарських операцій і забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності, на підприємстві встановлені наступні принципи обраної облікової політики:

1. Загальні положення:

1.1 Ведення бухгалтерського обліку покладається на бухгалтерію підприємства, яку очолює головний бухгалтер. Кількісний склад бухгалтерії визначається штатним розписом і затверджується окремим наказом керівника підприємства. Права і обов'язки головного бухгалтера і усіх працівників бухгалтерії визначаються згідно із Законом №996, цим наказом і затвердженими посадовими інструкціями.

1.2 Головний бухгалтер підприємства забезпечує дотримання на підприємстві єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку, складання і надання у встановлені терміни фінансової звітності. Розпорядження головного бухгалтера, що стосуються бухгалтерського обліку на підприємстві, є обов'язковими для виконання усіма структурними підрозділами і працівниками підприємства.

1.3 Бухгалтерський облік ведеться згідно з принципами і методами, передбаченими Законом №996 і МСБО.

1.4 податковий облік ведеться відповідно до норм Податкового кодексу України.

1.5 Забезпечується безперервність відображення операцій і достовірна оцінка активів, зобов'язань, капіталу у бухгалтерському обліку.

1.6 Для відображення господарських операцій застосовується план рахунків бухгалтерського обліку і Інструкція про його застосування, затверджені наказом Мінфіну від 30.11.1999 р. №291.

1.7 Затверджені правила і графік документообігузгідно з вимогами Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Мінфіну від 24.05.1995 №88.

1.8 Затверджено список осіб, уповноважених виписувати, підписувати, отримувати та видавати податкові накладні (додаток до наказу).

1.9 Відповідальність за прийом документації на тимчасове зберігання в архів підприємства, за зберігання документації в архіві і здачу відповідної документації в державний архів покладено на Адміністративно-господарський відділ.

1.10 Організовано аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей по підрозділах:

- у бухгалтерії - в кількісно-сумовому вимірі;

- на складах - в картках складського обліку в кількісному вираженні.

2. Принципи, оцінки і методи обліку активів, зобов'язань, капіталу, доходів і витрат.

2.1 Порядок визнання і первісної оцінки запасів відповідає вимогам МСБО 2 "Запаси". з урахуванням наступного:

2.1.1 Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх конкретне найменування.

2.1.2 Виробничі запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.

2.1.3 Собівартість запасів визначається за формулою середньозваженої собівартості та включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання. Собівартість виготовлених запасів та незавершеного виробництва включає відповідну частину виробничих накладних витрат, розраховану виходячи з обсягів виробництва та стандартної виробничої потужності.

2.1.4 Застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво і калькуляція фактичної собівартості продукції.

2.1.5 Проводиться списання неліквідних запасів згідно з рішенням по протоколу постійно діючої інвентаризаційної комісії за результатами проведеної щорічної обов'язкової інвентаризації станом на 1 жовтня поточного року.

2.1.6 Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно з зменшенням активів чи збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони понесені. Якщо актив забезпечує отримання економічних вигод на протязі кількох звітних періодів, то витрати визнаються за допомогою систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

2.1.7 Собівартість реалізованої продукції включає виробничу собівартість продукції, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати та наднормативні виробничі витрати.

До складу виробничої собівартості продукції включаються:

- прямі матеріальні витрати

- прямі витрати на оплату праці

- інші прямі витрати

- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

2.1.8 Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію, виключається із складу активів(списується з балансу) з подальшим їх кількісним обліком по місцях експлуатації і відповідальними особами на протязі терміну фактичного використання.

2.2 Бухгалтерський облік основних засобів ведеться згідно з вимогами МСБО 16 "Основні засоби".

2.2.1 Основними засобами визнаються матеріальні активи, вартість яких перевищує 25000 Датських крон перерахованих в гривню по курсу на дату отримання активу і які утримуються підприємством для використання у виробництві або постачанні товарів і наданні послуг, для здачі в оренду іншим особам або для адміністративних цілей і використовуватимуться, як очікується, упродовж більше 365 календарних днів.

2.2.2 До складу малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться предмети вартістю до 25000 Датських крон перерахованих в гривню по курсу на дату отримання активу.

Амортизацію по таких активах нараховується в першому місяці використання об'єктів в розмірі 100 відсотків їх вартості.

2.2.3 При закупівлі малоцінних необоротних матеріальних активів партією, якщо сумарна вартість такої партії перевищує 25000 Датських крон перерахованих в гривню по курсу на дату отримання активу, то партія таких об'єктів зараховується до складу основних основних засобів.

Закупка партією - це придбання декількох МНМА, яке приходиться на одну і ту ж дату і сумарна вартість таких МНМА більше 25000 Датських крон перерахованих в гривню по курсу на дату отримання активу.

2.2.4. Вартість активів включає вартість матеріалів, заробітну плату основних робітників та будь-які інші витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням активу у робочий стан для його використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення відповідних об'єктів, витрати на проведення робіт з відновлення території, на якій вони знаходилися, та капіталізовані витрати на позики. Вартість придбаного програмного забезпечення, що є невід'ємною частиною функціональних характеристик відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості такого обладнання.

2.2.5. Будь-які прибутки або збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від її вибуття з її балансовою вартістю та визнаються за чистою вартістю за рядками "Інші доходи" або "Інші витрати" у складі прибутку або збитку.

2.2.6 Незавершені капітальні інвестиції оцінюються за собівартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

2.27 Для встановлення термінів та умов використання основних засобів, інших необоротних активів, та нематеріальних активів створена постійно діюча технічна комісія, згідно окремих наказів по заводах.

2.28 Термін використання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів установити згідно з даними технічного паспорта. Якщо термін використання не визначений, то він встановлюється постійно діючою технічною комісією з врахуванням технічних характеристик та умов використання предметів.

2.2.9 Для нарахування амортизації встановити терміни корисного використання об'єктів основних засобів з урахуванням періоду часу на протязі якого активи будуть використовуватись підприємством, з врахуванням таких мінімально припустимих термінів корисного використання:

Групи, підгрупи, види активів: Терміни корисного використання в бухгалтерському обліку:

Земельні ділянки не амортизуються;

Будівлі та споруди 15-40;

Машини та обладнання 5-20;

Пакувальні матеріали і тара 5-10;

Приладдя та інвентар, інші основні засоби 3-10.

2.2.10 Знос основних засобів нараховується з дати їх встановлення та готовності до використання або, якщо це стосується активів, створених за рахунок власних коштів, з дати, коли створення активу було завершено і він став готовим до використання. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу, або на іншу вартість, що використовується замість вартості придбання, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Амортизація основних засобів в бухгалтерському обліку нараховується із застосуванням прямолінійного методупротягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів з дати, коли він є готовим для використання.

2.2.11 Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються в кінці кожного фінансового року та коригується у випадках зміни очікуваних економічних вигод від використання основних засобів.

2.2.12 Амортизація на бібліотечні фонди та на малоцінні необоротні матеріальні активи нараховується в першому місяці використання об'єктів в розмірі 100% їх вартості.

2.2.13. Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється постійно діючою інвентаризаційною комісією. При відсутності інформації стосовно ліквідаційної вартості об'єкта основних засобів встановлюється, що вона дорівнює нулю.

2.2.14 Витрати, понесені на заміну частини одиниці основних засобів, визнаються у балансовій вартості такої одиниці, якщо існує ймовірність того, що така частина принесе майбутні економічні вигоди, а її вартість може бути достовірно оцінена. При цьому припиняється визнання балансової вартості заміненої частини. Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку за період, в якому вони були понесені.2.2.15 Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів, що призводять до збільшення наступних економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, збільшують первісну вартість основних засобів. Інформація про збільшення економічних вигод по роботах надається технічними службами підприємства, які контролюють виконання робіт.

2.3 Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться згідно вимогам МСБО 38 "Нематеріальні активи".

2.3.1 Нематеріальні активи, що мають визначені строки корисного використання, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисност.і Терміни використання права на користування природними ресурсами, права користування майном, права на комерційні позначення, права на об'єкти промислової власності, права на ведення діяльності та ін.. визначаються згідно з правовстановлюючим документом. Якщо термін корисного використання нематеріальних активів не визначений, то він встановлюється постійно діючою технічною комісією, але не більше 20 років.

2.3.2 Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання окремих активів. Нарахування амортизації починається з дати придбання активу. Оцінені строки корисного використання нематеріальних активів складають 2-5 років. Методи нарахування амортизації, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кожну дату звітності і, якщо це необхідно, коригуються.

2.3.3 Облік амортизуємої вартості нематеріальних активів ведеться по кожному із об'єктів, які входять до складу окремої групи.

2.4 Облік фінансових інструментів ведеться згідно МСФО 32 "Фінансові інструменти: подання" МСФЗ 7 Фінансові інструменти: розкриття інформації; МСФЗ 9 Фінансові інструменти , з урахуванням наступного:

(i) 2.4.1 Фінансови інструменти включають непохідні фінансові активи та непохідні фінансові зобов'язання.

2.4.2 Непохідні фінансові активи включають дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторську заборгованість за розрахунками та грошові кошти та їх еквіваленти.

2.4.3 Початкове визнання кредитів і дебіторської заборгованості та депозитів здійснюється з дати їх виникнення. Початкове визнання всіх інших фінансових активів здійснюється на дату укладення угоди, коли підприємство стає стороною договору щодо даних фінансових інструментів.

2.4.4 Припиняється визнання фінансового активу, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від даного активу, або коли передається право на отримання грошових потоків від фінансового активу в рамках операції, в якій передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним фінансовим активом. Будь-яка частка володіння у переданих фінансових активах, створена чи утримувана, визнається як окремий актив або зобов'язання.

2.4.5 Компанія класифікує непохідні фінансові активи за такими категоріями як кредити та дебіторська заборгованість.

2.4.6 Кредити та дебіторська заборгованість - це фінансові активи з фіксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначені, які не мають котирування ціни на активному ринку. Початкове визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, збільшеною на суму будь-яких витрат, понесених безпосередньо у зв'язку зі здійсненням операцій. Після початкового визнання кредити та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності. Кредити та дебіторська заборгованість включають такі класи фінансових активів: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками, інша поточна дебіторська заборгованість і грошові кошти та їх еквіваленти.

2.4.7 Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки коштів у касі та депозити до запитання із початковими строками погашення до трьох місяців з дня їх придбання, щодо яких існує незначний ризик зміни справедливої вартості і які використовуються в процесі управління її короткостроковими зобов'язаннями.

2.4.8 Створюється резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги. Основні компоненти цього резерву включають компонент індивідуального збитку, який відноситься до заборгованості, що є значною індивідуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подібних активів по відношенню до понесених, але ще не виявлених збитків. Резерв на покриття збитків, що оцінюються у сукупності, визначається на основі статистики платежів за подібними фінансовими активами.

2.4.9 Початкове визнання фінансових зобов'язань відбувається на дату укладання угоди, коли підприємство стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

2.4.10 Припинення визнання фінансових зобов'язань відбувається у момент, коли зобов'язання, визначені договором, виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

2.4.11 Визначаються наступні фінансові зобов'язання: кредити банків, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та поточні зобов'язання за розрахунками.

2.5 Облік зменшення корисності активів ведеться згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів"

2.5.1 Фінансовий актив, який не є фінансовим активом за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожну дату звітності для виявлення об'єктивних ознак зменшення корисності. Зменшення корисності фінансового активу має місце, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після початкового визнання активу сталася подія, пов'язана зі збитком, і що ця подія мала негативний вплив на розрахункові майбутні грошові потоки за цим активом, який може бути оцінений достовірно.

2.5.2 Об'єктивною ознакою зменшення корисності фінансових активів може бути невиконання або затримка виконання зобов'язань дебітором, реструктуризація заборгованості, ознаки можливого банкрутства позичальника, негативні зміни у платоспроможності позичальників, економічні умови, що можуть призвести до дефолту.

2.5.3 Розглядаються ознаки зменшення корисності кредитів і дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі і по яких не було виявлено індивідуальних ознак зменшення корисності, після цього оцінюються у сукупності на предмет зменшення корисності, яке сталося, але ще не було виявлено. Кредити та дебіторська заборгованість, що не є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності в сукупності шляхом поділу статей кредитів і дебіторської заборгованості на групи з аналогічними характеристиками ризику.

2.5.4 Оцінюючи статті на предмет зменшення корисності у сукупності, використовуються історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості і суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні і кредитні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

2.5.5 Збиток від зменшення корисності фінансового активу, оціненого за амортизованою вартістю, розраховується як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою по активу. Збитки визнаються у прибутку або збитку і відображаються у складі резерву по кредитах та дебіторській заборгованості. Проценти по знеціненому активу і надалі визнаються шляхом вивільнення дисконту. Якщо в результаті подальшої події сума збитку від зменшення корисності зменшується, зменшення збитку від зменшення корисності сторнується у прибутку чи збитку.

2.6. Доходи в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності відображаються згідно вимогам МСБО 18 "Виручка" з урахуванням наступного:

2.6.1 Доход визнається при збільшенні активів, чи зменшенні зобов'язань, що призводить до збільшення капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

2.6.2 В обліку доходи класифікуються по наступним групам:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

- інші операційні доходи;

- фінансові доходи;

- інші доходи

2.6.3 Дохід (виручка) від реалізації продукції у ході звичайної діяльності оцінюється за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів до отримання, за вирахуванням вартості поверненої продукції, торгових та оптових знижок. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів від основної діяльності. Якщо існує ймовірність надання знижок, і їх сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходу від основної діяльності при визнанні реалізації продукції.2.6.4 Дохід, зв'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій по наданню послуг, доходом являються фактично надані послуги на дату звітності. При цьому ступінь завершеності послуги визначається за допомогою вивчення виконаної роботи.

2.7 Витрати на виплати працівникам обліковуються згідно МСБО 19 "Виплати працівникам":

2.7.1 Зобов'язання з короткострокових виплат працівникам не дисконтуються і відносяться на витрати по мірі надання відповідних послуг. Зобов'язання визнається в сумі, що, як очікується, буде виплачена в рамках короткострокових програм виплати грошових премій, якщо підприємство має поточне юридичне чи конструктивне зобов'язання виплатити цю суму в результаті послуги, наданої раніше працівником, і таке зобов'язання може бути оцінене достовірно.

2.7.2 Пенсійна програма з фіксованими внесками являє собою програму виплат працівникам по закінченні трудової діяльності, згідно з якою суб'єкт господарювання здійснює фіксовані відрахування окремому суб'єкту господарювання і потім не має юридичного або конструктивного зобов'язання здійснювати подальші виплати. Зобов'язання по відрахуваннях на пенсійні програми з фіксованими внесками, в тому числі в Державний пенсійний фонд України, визнаються як витрати на виплати працівникам в прибутку або збитку в тих періодах, в яких працівники надали свої послуги. Передоплата таких відрахувань визнається як актив, якщо існує можливість відшкодування коштів або зменшення майбутніх платежів.

2.7.3 Забезпечення (резерв) визнається, коли в результаті події, що сталася у минулому, підприємство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що може бути оцінене достовірно, і коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічної вигоди. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних у майбутньому грошових потоків з використанням ставки без урахування оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, коли це доречно, ризики, властиві конкретному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається як фінансові витрати.

2.8 Облік податку на прибуток ведеться згідно з МСБО 12 "Податок на прибуток":

2.8.1 Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний і відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку, виключаючи статті, пов'язані з об'єднанням бізнесу, або ті, що визнаються безпосередньо у власному капіталі чи іншому сукупному прибутку.

2.8.2 Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати чи відшкодування, розрахованого на основі прибутку чи збитку за рік, що підлягає оподаткуванню, з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

2.8.3 Відстрочений податок визнається по тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобов'язань, що використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок оцінюється на основі податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законами, чинними або по суті введеними у дію на звітну дату.

2.9. Фінансові доходи та витрати обліковуються з врахуванням наступного:

2.9.1 Фінансові доходи включають процентний доход по інвестованих коштах. Процентний доход визнається по мірі нарахування у прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

2.9.2 Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по позиках, вивільнення дисконту по резервах і збитки від зменшення корисності, визнані по відношенню до фінансових активів (крім дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги).

2.9.3 Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, визнаються у прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

2.9.4 Прибутки та збитки від курсових різниць відображаються на нетто-основі як фінансові доходи або фінансові витрати, залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання чистого прибутку чи понесення чистого збитку.

2.10 Орендні платежі обліковуються з врахуванням наступного:

2.10.1 Платежі за договорами операційної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом строку оренди. Знижки, надані орендодавцями, визнаються у складі загальної суми витрат на оренду протягом строку оренди.

2.10.2 Мінімальні орендні платежі за договорами фінансової оренди розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням існуючого зобов'язання. Фінансові витрати розподіляються на кожний період протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну процентну ставку по залишку зобов'язання.

2.11 Операції в іноземних валютах обліковуються в врахуванням наступного:

2.11.1 Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діють на дати здійснення операцій. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на цю дату. Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях - це різниця між амортизованою вартістю у функціональній валюті на початок періоду, скоригованою на ефективну процентну ставку і платежі протягом періоду, та амортизованою вартістю в іноземній валюті, перерахованою за курсом обміну на кінець звітного періоду. Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за історичною (первісною) вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції. Курсові різниці, що виникають при перерахуванні, визнаються у прибутку або збитку.

2.12. Прибуток на акцію обліковується з врахуванням наступного:

2.12.1 Підприємство представляє дані щодо чистого та скоригованого чистого прибутку на одну акцію по своїх простих акціях. Чистий прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій, що перебувають в обігу протягом періоду, з урахуванням утримуваних власних акцій. Скоригований чистий прибуток на акцію розраховується шляхом коригування прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій, і середньозваженої кількості простих акцій в обігу, з урахуванням утримуваних власних акцій, на вплив усіх потенційних простих акцій з розбавляючим ефектом, до яких відносяться боргові зобов'язання, що можуть бути конвертовані в акції, та опціони на акції, надані працівникам.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності відповідно до Закону про бухгалтерський облік проводиться інвентаризація відповідно до "Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів і розрахунків", затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.94 р. №69 із змінами і доповненнями при проведенні якої перевіряються та документально підтверджуються їх наявність, стан та оцінка.

Встановлені такі терміни проведення річної інвентаризації:

- Незавершеного виробництва, готової продукції, тари - щорічно, станом на 1 жовтня;

- У цехах і на ділянках розливу продукції - щорічно, станом на 1 жовтня;

- Цех водопідготовки, лабораторія - щокварталу на 1-е число кварталу;

- Грошових коштів в касі - щомісячно, на 1-е число місяця;

- Бланків суворої звітності - щорічно, на 1-е листопада;

- Розрахунків з постачальниками і покупцями - щорічно за станом на 1-е жовтня;

- Основних фондів і нематеріальних активів - 1 раз на 3 роки, станом на 1-е листопада;

- Товарно-матеріальні цінності і МШП на складах - щорічно на 1-е жовтня;

- ТМЦ в експлуатації - щорічно на 1-е листопада;

- У разі зміни матеріально - відповідальних осіб або виявлення розкрадань, нестач - відповідно в момент зміни або в момент виявлення факту розкрадань, недостач;

- Позапланові - за розпорядженням керівника.

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

Основні види продукції:

ПАТ "Карлсберг Україна" - є частиною Carlsberg Group, однієї з провідних пивоварних груп у світі з великим портфелем брендів пива та інших напоїв. В Carlsberg Group працює понад 41 000 чоловік, а її продукція продається на більше ніж 150 ринках світу. За підсумками 2013 року Carlsberg Group продала 140 мільйонів гектолітрів пива. У склад "Карлсберг Україна" входять заводи в Запоріжжі, Києві та Львові. В компанії працює близько 3500 чоловік. В портфель "Карлсберг Україна" входять пиво, алкогольні та безалкогольні напої таких торгівельних марок: "Львівське", "Балтика", Carlsberg, Tuborg, "Арсенал", "Славутич", "Жигулівське Запорізького Розливу", "Мінське Жигулівське", Holsten (Німеччина), Corona (Мексика), Negra Modelo (Мексика), "Хмільне", "Квас Тарас", Somersby, Guinness (Ірландія), Kilkenny (Ірландія), Harp (Ірландія), Warsteiner (Німеччина), Grimbergen (Бельгія).

Свою продукцію компанія випускає в пляшках, кегах, ПЕТ-упакуванні та алюмінієвій банці.

Загальна суму експорту в 2013 році склала 158,4 млн. грн., що склало близько 4% від продажів в цілому.

Середньореалізаційні ціни: 527 грн./гл.

Перспективність виробництва:

Економічна криза в країні та несприятливі погодні умови протягом 2013 року призвели до скорочення внутрішнього ринку пива в Україні у 2013 році більше ніж на 7% у порівнянні з 2012р. Втім, ПАТ "Карлсберг Україна" за рахунок збільшення експортних операцій, реалізації маркетингової стратегії та запуску нових для ринку продуктів на внутрішньому ринку вдалось не зменшити обсяги виробництва у натуральному виразі, а зберегти його на рівні 2012 року та збільшити обсяг продажів у грошовому еквіваленті на 8% у порівнянні з минулим роком. ПАТ "Карлсберг Україна" збільшило долю в оn-trade в 2013 році. Фактичне падіння продажів компанії відповідало падінню ринку, як наслідок доля ринку компанії незначно скоротилася та склала 27.9% (за данними АС Nielsen).

За даними 2013 року об'єм продажів в цілому по компанії в натуральному виразі становив 7 810 тис. гектолітрів пива та напоїв (з урахуванням експорту, без урахування об'ємів згідно з контрактом з компанією Pepsi). Об'єм продажів в грошовому еквіваленті (згідно МСФЗ, після відрахування ПДВ і акцизного збору) 3,5 млрд. грн.

У 2013 році ПАТ "Карлсберг Україна" реалізувало ряд успішних проектів, а саме:

- У 2013 році компанія здійснила успішний запуск нових продуктів на ринку пива, серед яких слід відзначити такі успішні проекти, як "Балтика Розливне", "Львівське Дубова Діжка", "Львівське Золотий колос", "Жигулівське Запорізького Розливу" тощо.

- Також компанія здійснила запуск нового для внутрішнього ринку виду упакування - алюмінієвої банки об'ємом 1л для ТМ "Балтика" та Tuborg.

Як наслідок продовження реалізації у 2013 році маркетингової стратегії з розбудови національної дистрибуції, маркетингової та рекламної кампаній з підтримки натурального яблучного сидру торгової марки Somersby, а також запуску новинки - продукту у скляній плішці 0,33л обсяги продажів зросли на 25% по відношенню до 2012 року та досягли 50 тис. гектолітрів.

Підтвердженням ефективної маркетингової стратегії, успішної реалізації інноваційних проектів, просування збалансованого продуктового портфелю, представленого у різних цінових сегментах є той факт, що не зважаючи на появу двох нових конкурентів на ринку пива, ПАТ "Карслберг Україна" вдалось зберегти ринкову частку компанії на рівні 2012 року (за внутрішніми даними аналітиків компанії). Такий результат став досяжним також завдяки ефективній співпраці з ключовими торгівельними мережами, такими як "АТБ", "Фоззі" (в т.ч. "Сільпо", "Фора" та гіпермаркети "Фоззі"), "Амстор", "Фуршет" тощо), збільшення дистрибуції та представленості у каналі КаБаРе ( Кафе, бари, ресторани).

Залежність від сезонних змін:

Ринок пива має чітко виражену сезонність: найменше споживання у зимові місяці, тоді як під час потепління та літа воно досягає найбільшого свого значення. Враховуючи сезонність ринку, виробництва та реалізації продукції, компанія розробляє та впроваджує виважену маркетингову політику, яка сприяє врівноваженню сезонності.

Однак, не зважаючи на позитивні тенденції розвитку ринку, велика конкуренція провокує на виникнення ризиків у виробника. Компанія "Карлсберг Україна" долає свої ризики шляхом зменшення затрат, покращення роботи департаментів продаж і маркетингу, запуску потужних рекламних кампаній та виробництва високоякісного продукту для споживачів.

Враховуючи розвиток ринку та постійну орієнтацію на споживача, який увесь час потребує інновацій, компанія "Карлсберг Україна" має високий рівень впровадження нових технологій. Поряд із модернізацією та оптимізацією виробництва, впровадженням новий ліцензійних пивних брендів та безалкогольних напоїв, відзначається впровадження найсучасніших маркетингових, технологічних та управлінських програм.

Основні ринки збуту та основні клієнти, канали збуту, методи продажу та особливості продукції:

Продукція компанії продається за дистриб'юторською системою на всій території України, а також експортується у країну ближнього та дальнього зарубіжжя. Дистрибуційна система нараховує близько 61 дистрибутора по всій Україні. Окрім того компанія здійснює прямі продажі. В основному, це супермаркети та гіпермаркети. Роздрібних продажів компанія не здійснює.

Основні ризики в діяльності емітента, заходи щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва і ринків збуту:

Стан економічної кризи та падіння внутрішнього виробництва у галузях народного господарства України, а також несприятливі погодні умови протягом 2013 року призвели до скорочення внутрішнього платоспроможного попиту на пиво, і, як наслідок, до скорочення обсягу ринку пива в 2013 році. Втім, при поверненні економіки країни до зростання, ринок пива має великі перспективи розвитку, оскільки річне споживання пива в Україні становить менше 60 л. на душу населення - це набагато нижчий показник у порівнянні з іншими Європейськими країнами: Англія - 93 л., Чехія - 142 л. на особу. Отже, галузь пивоваріння України має великі перспективи для розвитку. У 2014 році компанія ПАТ "Карлсберг Україна" планує збільшити виробництво пива та напоїв у порівнянні із минулим роком.

Незважаючи на позитивні тенденції розвитку ринку, велика конкуренція провокує на виникнення ризиків у виробника.

Можливі фактори ризику в діяльності емітента:

- загострення політичної та економічної кризи в країні;

- зміни в законодавстві України стосовно оподаткування діяльності підприємств;

- збільшення акцизу;

- заборона на продаж у торгових точках, з обмеженням площі точки реалізації;

- введення забороненої зони для продажу пива;

- введення ліцензії на продаж пива;

- заборона/лімітування реклами пива;

- загострення конкуренції на ринку пива;

- зростання вартості енергоносіїв;

- зниження платоспроможності споживачів продукції Товариства;

- форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства.

ПАТ "Карлсберг Україна" долає свої ризики шляхом зменшення витрат, покращення роботи департаментів виробництва, продажу і маркетингу, потужними рекламними кампаніями та виробництвом високоякісного продукту для споживачів.

Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін, кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному обсязі постачання:

Основними постачальниками сировини компанії "Карлсберг Україна" є постачальники солоду, хмелю, вторинної сировини, пляшки, ПЕТ-преформи.

Перелік постачальників:

- солод: ПАТ "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" (100%);

- ячмінь: ПП "Славутич-Тара", ТОВ "Еліта", ТОВ з ІІ "Альянс" (100%);

- хміль: Joh.Barth & Sohn Gmbh, Германия, (100%);

- кроненкорка: ТзОВ "Кен-Пак Яворів" (46%), Pelliconi Ozzano s.p.a. (Італія), Japan Crown Cork Co Ltd (Япония) (54%);

- патока: ТОВ "Торговмй Дім "Інтеркорн" (100%);

- етикетка - ПАТ "Укрпластик", ПрАТ "БЛИЦ-ПАК", ТОВ "Кольоровий Світ" (100%);

- банка: ТОВ "Кен-Пак" (100%);

- ПЕТ-преформа та закрутка: ТОВ "ТД ДНІПРО ПЛАСТ" (100%);

- скляна пляшка: ПАТ "ВЕТРОПАК ГОСТОМЕЛЬСКИЙ СКЛОЗАВОД", ПрАТ "Рокитнівський скляний завод", (58%), ОАО Фирма Актис, Россия (42%);

- інші матеріали: українські виробники (98%).

Основними постачальниками обладнання для виробництва є закордонні спеціалізовані підприємства: варильні порядки - MEURA (Бельгія), бродильні танки - HOLVRIEKA (Данія), технологічне устаткування - ALFA LAVAL (Бельгія) та GEA (Німеччина), лінії наливу пива та безалкогольних напоїв - KHS та KRONES (Німеччина), енергетичне обладнання - LOOS (Німеччина), VEA - (Швеція), Jurby (Англія), JCI (Данія).

Динаміка цін вітчизняних постачальників залежить від загальних економічних умов в країні. Ціни на сировину (солод, хміль) в звітному році збільшилися більше ніж на 10%.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, положення емітента на ринку:

Економічна криза в країні та несприятливі погодні умови протягом 2013 року призвели до скорочення внутрішнього ринку пива в Україні у 2013 році більше ніж на 7% у порівнянні з 2012р. Втім, ПАТ "Карлсберг Україна" за рахунок збільшення експортних операцій, реалізації маркетингової стратегії та запуску нових для ринку продуктів на внутрішньому ринку вдалось не зменшити обсяги виробництва у натуральному виразі, а зберегти його на рівні 2012 року та збільшити обсяг продажів у грошовому еквіваленті на 8% у порівнянні з минулим роком.

Конкуренція в галузі:

Основними конкурентами в галузі залишаються: ПАТ "-Сан ІнБев Україна", АТ "Оболонь", та ПрАТ "Ефес Україна".

Перспективні плани розвитку емітента:

У 2014 році плануються подальші інвестиції, які будуть спрямовані на розвиток логістики, здійснення інноваційних проектів. Основним завданням є збереження долі пивного ринку та розвиток непивного кластеру компанії.

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

Протягом останнiх п'яти рокiв суттєве збiльшення активiв Товариства вiдбулося за рахунок залучення iнвестицiй шляхом додаткового випуску акцiй.

За рахунок додаткових емiсiй пiдприємством було залучено:

у 2009 роцi - 96 000 000,00 грн. Випуск акцiй зареєстрований Державною Комiсiєю з цiннихпаперiв та фондового ринку України i видано св-во №488/1/08 вiд 01.12.2009р.(дата реєстрації - 16.12.2008р.)

У 2011 році - 72 740 600,00 грн. за рахунок приєднання до Товариства іншого підприємства ВАТ "Львівська пивоварня". Випуск акцiй зареєстрований Державною Комiсiєю з цiннихпаперiв та фондового ринку України i видано св-во № 116/1/11 вiд 01.03.2011р.

Пiдприємство також за рахунок отриманих прибуткiв постiйно оновлює та модернiзує основнi засоби. Протягом 2008 року: в Запорiжжi проведено розширення складу готової продукцiї (другий етап) з збiльшенням площi на 3250 кв.м., проведена реконструкцiя виробничих примiщень для розмiщення: нових лiнiй розливу в склопляшку - 4600 кв.м., лiнiї розливу в ПЕТ та нової лiнiї розливу в КЕГ - 3000 кв.м., виконанi перенесення та реконструкцiя iнженерних мереж; в Києвi завершено розширення будiвлi цеху розливу на 1890 кв.м, складу готової продукцiї на 2640 кв.м., виконанi перенесення та реконструкцiя iнженерних мереж.

2008 рiк - є точкою вiдлiку у розбудовi високопотужної та прибуткової компанiї, що призведе до нарощування активiв пiдприємства. Нарощування виробничих потужностей знайшло вiдображення в наступних iнвестицiйних проектах.

В Запорiжжi:

- в березнi проведено запуск в експлуатацiю 2-х нових скляних лiнiй (потужнiстю по 50 000 пляшок/годину) та нової кегової лiнiї, потужнiсть якої, дозволяє наповнювати 240 КЕГ на годину.

- встановлено додаткову ПЕТ-лiнiю, яка необхiдна в лiтнiй сезон виробництва та продажу пива та напоїв.

- проведена реконструкцiя дiлянки водопiдготовки з збiльшенням її потужностi на 110 куб.м. в годину.

- в травнi проведена модернiзацiя i автоматизацiя фiльтрацiйного вiддiлення, що дозволило збiльшити його потужнiсть;

- в травнi завершилося збiльшення потужностi технологiчного цеху з встановленням додаткових нових 8-ми бродильних танкiв, 3-х фарфасiв, ємностi для гарячої води.

- в квiтнi введена в дiю друга лiнiя установки по виробництву безалкогольного пива потужнiстю 20 Гл. на годину.

- розпочата проектна та будiвельна пiдготовка до будiвництва та пуску в експлуатацiю в 2009 роцi другої черги очисних споруд промислових скидiв.

- проведена модернiзацiя обладнання варильного вiддiлення з метою досягнення можливостi ефективного використання в виробництвi продукцiї несолоджених матерiалiв.

Виробничi потужностi Запорiжжя по пиву в 2008 роцi збiльшенi з 350 млн. лiтрiв в рiк до 460 млн. лiтрiв.

В Києвi:

- в травнi проведено запуск в експлуатацiю нової скляної лiнiї (потужнiстю по 50 000 пляшок в годину).

- в квiтнi проведено запуск в експлуатацiю нової баночної лiнiї (потужнiстю 45 000 банок на годину).

- в травнi проведена модернiзацiя i автоматизацiя обладнання пивовиробництва, що дозволило збiльшити його потужнiсть.

- в квiтнi завершилося збiльшення потужностi технологiчного цеху з встановленням додаткових нових 2-х фарфасiв.

- в листопадi завершена будiвельна частина та розпочато монтаж технологiчного обладнання другої черги очисних споруд промислових скидiв.

- проведена модернiзацiя обладнання варильного вiддiлення з метою досягнення можливостi ефективного використання в виробництвi продукцiї несолоджених матерiалiв.

Виробничi потужностi Києва по пиву в 2008 роцi збiльшенi з 200 млн. лiтрiв в рiк до 255 млн. лiтрiв.

Протягом 2009 року: в Запоріжжі завершено будівництво приміщення цеху розливу для встановлення лінії розливу в ПЕТ-пляшку. В Києві проведено розширення будівлі аміачно-компресорної станції.

Нарощування виробничих потужностей знайшло відображення в слідуючих інвестиційних проектах.

В Запоріжжі:

- запущена в роботу станція регенерації СО2;

- завершені будівельні, монтажні та пуско-налагоджувальні роботи другої черги очисних споруд промислових скидів.

- змонтовано обладнання для спалювання біогазу, що утворюється під час роботи очисних споруд.

В Києві:

- встановлення другого варильного порядку (14 варок на добу);

- встановлення 19 ЦКТ з підключенням до існуючої системи управління технологічним обладнанням;

- збільшення потужностей холодильного обладнання та системи електропостачання;

- завершено будівництво та запущено в роботу систему біологічної очистки стічних вод. Під час роботи очисних споруд утворюється біогаз, що спалюється у пальниках центральної котельні, зменшуючи тим самим споживання природного газу та викиди в атмосферу шкідливих речовин.

В 2010 році активи Товариства збільшено за рахунок приєднання до ВАТ "ПБК "Слвутич" іншого підприємства ВАТ "Львівська пивоварня" (передавальний акт(баланс) затверджено 19 жовтня 2010 року).

Протягом 2010 року також:

- розпочато розширення та модернізацію силосного корпуса в м.Києві, що передбачає встановлення додаткового обладнання для зберігання та транспортування солоду;

- проведено модернізацію блоку очисних споруд в м.Києві, що включає реконструкцію нейтралізатора (обладнання для корекції pH стічних вод для подальшої обробки та отримання біогазу власного виробництва - використовується в котельній як альтернатива природному газу для виробництва пари) та встановлення додаткового блоку для очистки стічних вод від механічних домішок;

- здійснені заходи по запуску нової лінії розливу пива в кеги виробничою потужністю 380 кег/год (з можливістю розширення до 720 кег/год) в м.Запоріжжя (здійснюється монтаж лінії розливу в комплекті з паллетайзером та планується запуск в роботу пастеризатора на буферної ємкості).

- здійснено ряд заходів по модернізації блока фільтрації в м.Запоріжжя (встановлюється додаткові кізельгурові фільтра (обладнання для фільтрації пива після бродіння - відділення дріжджових клітин).

Протягом 2011 року активи збільшені за рахунок:

- розширення та модернізації силосного корпусу в місті Києві (встановлення додаткового обладнання для зберігання та транспортування солоду). - - модернізації блока очисних споруд в місті Києві.

- заміни мембранних модулів на станції для виробництва безалкогольного пива в місті Києві.

- введення в експлуатацію нової лінії розливу пива в кеги виробничою потужністю 380 кег/год в місті Запоріжжі (монтаж лінії розливу в комплекті з паллетайзером, запуск в роботу пастеризатора буферної ємкості).

- модернізація блоку фільтрації в місті Запоріжжі.

Протягом 2012 року активи збільшені за рахунок:

м. Запоріжжя

Встановлення нового блоку розливу в скляну пляшку. Дозволяє уникнути потрапляння кисню в продукт і значно підвищує ефективність роботи всієї лінії. Вартість реалізації проекту - 17 232 тис. грн. (без ПДВ).

Модернізація ХКЦ (холодильно-компресорного цеху). Покращення ефективності роботи холодильної установки - зниження питомих витрат електроенергії. Вартість реалізації проекту - 4 330 тыс. грн. (без ПДВ).

Запуск у виробництво ПЕТ-пляшки з вкороченним горлишком (на 4мм).

Дозволяє скоротити витрати на придбання ПЕТ-преформи. Загальний проект для Києва, Запоріжжя та Львова. Вартість реалізації проекту - 2 269 тис. грн. (без ПДВ) на трьох заводах.

м. Київ

Встановлення обладнання для відокремлення пива від дріжджів (технологія "CMF"). Надає можливість значно скоротити втрати пива, що містяться у відпрацьованих дріжджах. Вартість реалізації проекту - 13 722 тис. грн. (без ПДВ).

Підключення та запуск в експлуатацію 7 циліндрично-конічних танків.

Забезпечення необхідних об'ємів виробництва пива. Вартість реалізації проекту - 8 866 тис. грн. (без ПДВ).

Збільшення потужності лінії для розливу пива в КЕГи. Можливість забезпечити необхідні об'єми виробництва та ефективність роботи цеху розливу. Вартість реалізації проекту - 5 345 тис. грн. (без ПДВ).

Запуск у виробництво нової установки для виробництва безалкогольного пива. Забезпечення необхідних об'ємів виробництва безалкогольного пива.

Вартість реалізації проекту - 5 116 тис. грн. (без ПДВ).

м. Львів

Модернізація пожежної сигналізації у силосному корпусі. Гарантія своєчасного виявлення пожежі та інформування відповідних служб. Вартість реалізації проекту - 550 тис. грн. (без ПДВ).

Встановлення "on-line" (потокових) киснемірів на лініях розливу. Постійний моніторинг якості пива перед розливом (вміст кисню). Вартість реалізації проекту - 270 тис. грн. (без ПДВ).

Придбання обладнання та оплата робіт з монтажу виконується за власний кошт ПАО "Карлсберг Україна".

Протягом 2013 року активи збільшені за рахунок:

м. Запоріжжя:

- Обладнання для станції дозації барвників. Забезпечення необхідних об'ємів виробництва Beer mix у Південних та Східно-Південних регіонів. Скорочення витрат на логістику. Вартість реалізації проекту - 1 900 тис. грн. (без ПДВ);

- Заміни частин каналізації 1974 року для забезпечення безпечної роботи підприємства. Вартість реалізації проекту - 1 400 тис. грн. (без ПДВ);

- Реставрації фасадів силосного корпусу для збільшення енергоефективності. Вартість реалізації проекту - 1 550;

- Модернізації вентиляції у складі хімікатів, що дозволило дотриматися правил охорони та безпеки праці на підприємстві.

Вартість реалізації проекту - 400 тис. грн. (без ПДВ)

м. Київ

- Будівництво та розширення очисних споруд (друга черга) для досягнення потужностей 3500 м3/день. Проектна документація, будівництво, закупка обладнання (анаеробного біореактора), встановлення устаткування. Вартість реалізації проекту -20 639 тис. грн. (без ПДВ)

- Заміни мембранних модулів на станції для виробництва безалкогольного пива в місті Києві. Вартість реалізації проекту - 4 900 тис. грн. (без ПДВ)

- Модернізації пластинчатих теплообмінників для забезпечення якості продукції. Вартість реалізації проекту -750 тис. грн. (без ПДВ)

м. Львів

- Модернізація лінії розливу у скло та форфасного відділення. Дозволить пакувати продукцію за допомогою термоусадочної плівки та розширить виробництво продукції, що знизить затрати на логістику. Встановлення кластерної системи, яка забезпечить якість продукції Вартість реалізації проекту - 14 250 тис. грн. (без ПДВ)

- Реставрація фасадів пивоварні з метою забезпечення належного стану історичної пам'ятки Львову. Вартість реалізації проекту - 1 300 тис. грн. (без ПДВ)

- Модернізація системи керування котлами з метою забезпечення безпечної експлуатації обладнання котельної. Вартість реалізації проекту - 775 тис. грн. (без ПДВ)

Загалом протягом останніх п'яти років (в період з 2009р. по 2013р. включно):

продано активів на суму - 22 431 075 грн.;

списано на суму - 5 977 807 грн.;

придбано на суму 1 772 819 000 грн.

У 2015 році плануються подальші капіталовкладення та інвестиції, які будуть спрямовані на розвиток логістики, здійснення інноваційних проектів.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членамивиконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація**

Правочинів з власниками істотної участі чи афілійованими особами протягом року не було.

Правочини, укладені між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку - відсутні.

З членами Наглядової ради укладені безоплатні цивільно-правові договори, в яких зазначені права та обов'язки посадової особи.

З Генеральним директором укладено трудовий договір, в якому зазначені права та обов'язки посадової особи. Розмір винагороди визначено згідно штатного розкладу.

**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, плани 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**

  На кiнець звiтного перiоду пiдприємство має на балансi основнi засоби виробничого та невиробничого призначення первiсною вартiстю 3571202 тис.грн., де бiльшу частину становить обладнання для виготовлення пивобезалкогольної продукцiї. Основнi засоби вiдображенi в облiку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження та виготовлення.

Протягом року первісну вартість основних засобів збільшено на 146593 тис.грн., коефiцiєнт оновлення становить 0,04.

Нарахування амортизації основних засобів проводиться у відповідності з МСБО. Сума нарахованої амортизацiї на кінець року склала 1700929 тис.грн. Ступiнь зносу основних засобiв в середньому становить 47,6%.

Пiдприємство здає в оренду обладнання для виробництва пивобезалкогольної продукцiї та iнше устаткування. До орендованих засобiв вiднесено склади та офiснi примiщення представництв, якi розташованi в багатьох мiстах України. Значних правочинів щодо об'єктів оренди, протягом звітного року не було.

Основні засоби виробничого призначення емітента розташовані у м.Києві, м.Запоріжжі та м.Львові.

Основних засобiв у заставi, або переданих на комiсiю, Товариство не має. Згiдно прийнятої Товариством облiкової полiтики для визначення строку корисного використання об'єктiв, утворенi постiйно дiючi експертнi технiчнi комiсiї в м.Запорiжжi та м.Києвi. Також встановлені наступні строки використання основних засобів: будівлі, споруди та передавальні пристрої - 15-40 років; машини та обладнання 5-20 років; пакувальні матеріали і тара - 5-10 років; приладдя та інвентар, інші основні засоби - 3-10 років.

Всi основнi засоби використовуються за їх цільовим призначенням та утримуються за власні кошти Товариства. Обмежень на використання основних засобів не iснує, ступiнь використання в середньому становить 100%.

Приріст потужностей вимагає відповідних затрат на капітальне будівництво та екологічні аспекти. При виробництві пива одержуються наступні супутні продукти: пивна дробина, засівні дріжджі,білковий відстій, використаний кізельгур, які утилізуються у відповідності до природоохоронних вимог згідно підписаних угод. У зв'язку з вступом країни до Євроінтеграції і внутрішніми стандартами компанії Карлсберг по зменшенню шкідливого впливу на навколишнє середовище запущено в роботу системи біологічної очистки стічних вод, які забезпечують якість скидів згідно норм ГДК. Також під час роботи очисних споруд утворюється біогаз, що спалюється у пальниках центральної котельні; зменшуючи тим самим споживання природного газу та викиди в атмосферу шкідливих речовин.

Підприємство відноситься до підприємств підвищенної небезпеки у зв'язку з використанням аміаку.

Екологiчнi проблеми на утримання основних засобiв не впливають.

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

Головними проблемами, що впливають на діяльність Товариства є недосконалість діючого законодавства, відсутність промислової політики, спрямованої на підтримку вітчизняного виробника, значний податковий тиск та високі проценти по кредитам. Негативним фактором, який впливає на прибутковість підприємства, є зростання акцизу на пиво, зростання цін на сировину (солод, хміль), вантажні перевезення, удорожчання енергоносіїв (газу, електроенергії, води).

Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень становить 50%.

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

- Держбюджет (штраф згідно рішення податкових, митних органів)= 26,2 тис.грн.;

- Постачальники (за невиконання умов договору поставки товарів, послуг) = 223,4 тис.грн.;

- Інші= 14,6 тис.грн.

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

Політика фінансування діяльності емітента:

Придбання обладнання, будівництво цехів і складів - за рахунок прибутку;

Придбання торгового обладнання - за рахунок прибутку;

Шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента: Розроблена і впроваджена Політика продаж і Політика Закупівель, Тендерна Політика;

Контроль за своєчасним приходом коштів від Покупців за реалізовану продукцію на щоденній основі за допомогою спеціального Програмного забезпечення, розроблена Кредитна Політика;

Контроль за перерахуванням коштів Постачальникам за придбану сировину, матеріали, та роботи згідно договорів на щоденній основі за допомогою спеціального Програмного забезпечення;

Введено Положення по управлінню робочим капіталом;

Управління коштами в реальному часі через Банк-Клієнт.

Товариство у своїй дiяльностi робить акцент на використання власних обiгових коштiв, а також отриманого прибутку. Робочого капiталу вистачає для фінансування поточних потреб компанії.

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

Підписано договір про надання кредитної лінії з Carlsberg UK (Великобританія).

Сума договору: 20,0 млн. дол. США.

Термін дії договору: до 30.09.2014р.

Заборгованість по договору на 31.12.2013р. = 0 (кошти по кредиту не отримували).

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

У 2014 році компанія "Карлсберг Україна" планує утримати долю ринку за рахунок впровадження інновацій, ефективної маркетингової політики та ефективної взаємодії з партнерами. Компанія і в подальшому планує впроваджувати проекти, направленні на захист навколишнього середовища:

- заощадження енергоносіїв;

- зменшення твердих відходів;

- ефективне використання водних ресурсів та інші.

Поряд із модернізацією, оптимізацією виробництва та запуском нових продуктів компанія планує впроваджувати найсучасніші маркетингові, технологічні та управлінські програми.

Капіталовкладення та інвестиції планується спрямовувати не лише на збільшення виробничих потужностей, а й на розвиток персоналу, проектів в напрямку логістики, впровадження інноваційних проектів у іншихна прямках діяльності компанії.

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

За результатами 2013 року компанія "Карлсберг Україна" витратила на інновації (включаючи витрати на виконання робіт власними силами підприємства та інші відповідні витрати) 23 469,7 тис.грн.

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

В звітному році розглядались наступні судові справи, однією із сторін в яких виступав емітент:

- ПАТ "Карлсберг Україна" до Слюсарчук О.Р. (Шевченківський районний суд Цивільний позов в кримінальній справі № 1-745/11). Стягнення боргу 1 168 363,35грн. за привласнення цукру. Провадження триває (особа в розшуку).

- ПАТ "Карлсберг Україна" до ПП "Драфт Сервіс" (Господарський суд Запорізької області, справа №5009/1311/12). Заявлені вимоги кредитора в справі про банкрутство на суму: 5 178 048,78грн. включені в реєстр вимог кредиторів. Провадження триває.

- Березова Т.Г. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м. Запоріжжя справа №2/0825/10769/2012). Про визнання звільнення незаконним, поновлення на посаді, стягнення за вим. прогул 11 474,67грн., стягнення моральної шкоди 50 000грн. Позов задоволено.

- ТОВ "Хімекс Групп ЛТД" до ПАТ "Карлсберг Україна" (Господарський суд Запорізької області, справа № 908/1721/3). Стягнення збитків 27 168грн., зобов'язання вчинити дії щодо поставки дробини протягом строку дії договору. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- ТОВ "Пан - таксі" до ПАТ "Карлсберг Україна" (Господарський суд Запорізької області, справа № 908/1948/13). Стягнення боргу 30 150грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- ТОВ "ТВК "Львівхолод" до ПАТ "Карлсберг Україна" (Господарський суд Запорізької області, справа № 26/108/06). Стягнення боргу 56 880грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Вельможко С.А. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя, справа №2/0825/2549/2012). Про визнання наказу №301 (про встановлення неповного робочого часу) незаконним, стягнення моральної шкоди 10 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Сабуров М.В. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя, справа №2/0825/2552/2012). Про визнання наказу №301 (про встановлення неповного робочого часу) незаконним, стягнення моральної шкоди 5 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Гришаков В.С. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя, справа №2/0825/2550/2012). Про визнання наказу №301 (про встановлення неповного робочого часу) незаконним, стягнення моральної шкоди 5 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Жинко М.С. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя, справа №2/0825/2551/2012). Про визнання наказу №301 (про встановлення неповного робочого часу) незаконним, стягнення моральної шкоди 10 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Вельможко С.А. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя). Про визнання звільнення незаконним (наказ №357 про звільнення) і поновлення на посаді, стягнення вимушеного прогулу 134 454,54грн., стягнення моральної шкоди 50 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Сабуров М.В. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя, справа №2/0825/2551/2012). Про визнання звільнення незаконним (наказ №357 про звільнення) і поновлення на посаді, стягнення вимушеного прогулу 85 881,56грн., стягнення моральної шкоди 50 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Гришаков В.С. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя, справа №2/0825/2631/2012). Про визнання звільнення незаконним (наказ №357 про звільнення) і поновлення на посаді, стягнення вимушеного прогулу 75 870,83грн., стягнення моральної шкоди 50 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- Жинко М.С. до ПАТ "Карлсберг Україна" (Хортицький райсуд м.Запоріжжя, справа №2/0825/2629/2012). Про визнання звільнення незаконним (наказ №357 про звільнення) і поновлення на посаді, стягнення вимушеного прогулу 79 032,11грн., стягнення моральної шкоди 50 000грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна".

- ПАТ "Карлсберг Україна" до ДП "Здоров'я" ВАТ "НВП "Більшовик" (Господарський суд м. Києва, справа №910/14326/13). Про стягнення майнової шкоди в розмірі 185 330,45 грн. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна". Триває виконавче провадження.

- ПАТ "Карлсберг Україна" до ТОВ "Портал-Інвест-Груп" (Господарський суд Львівської області, справа № 5015/4954/12). Стягнення майнової шкоди в розмірі 60 250,00 грн. Провадження триває.

- ПАТ "Карлсберг Україна" до ТОВ "Хімакс" (Господарський суд Київської області, справа № 19/060-12). Про стягнення 617 356, 61 грн. основного боргу та 8 930, 98 грн - 3% річних. В процесі розгляду укладена мирова угода.

- ПАТ "Карлсберг Україна" до ТОВ "Карта Міра" (Господарський суд м. Києва, справа № 910/4297/13). Про стягнення боргу 29 246, 00 грн. за ненадані послуги. Вирішено на користь ПАТ "Карлсберг Україна". Триває виконавче провадження.

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

Протягом звiтного 2013 року ПАТ "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" працювало без припинення дiяльностi, накладання арешту на банкiвськi рахунки не було. Справи щодо банкрутства Товариства не порушувались, дiї по економiчному оздоровленню (сануванню) не здiйснювались.

Фінансовий стан ПАТ "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА"є достатньо стійким, платоспроможним та ліквідним.

Наведена у звiтi iнформацiя є достатньою для оцiни iнвестором фiнансового стану та результатiв дiяльностi емiтента.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **XII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** | | | | | | | |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** | | | | | | | |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 1953278.000 | 1865900.000 | 0.000 | 0.000 | 1953278.000 | 1865900.000 |
| **- будівлі та споруди** | 465570.000 | 456749.000 | 0.000 | 0.000 | 465570.000 | 456749.000 |
| **- машини та обладнання** | 1319075.000 | 1240000.000 | 0.000 | 0.000 | 1319075.000 | 1240000.000 |
| **- транспортні засоби** | 13310.000 | 14861.000 | 0.000 | 0.000 | 13310.000 | 14861.000 |
| **- інші** | 155323.000 | 154290.000 | 0.000 | 0.000 | 155323.000 | 154290.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 2168.000 | 4373.000 | 0.000 | 0.000 | 2168.000 | 4373.000 |
| **- будівлі та споруди** | 2113.000 | 2580.000 | 0.000 | 0.000 | 2113.000 | 2580.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 1740.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 1740.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 55.000 | 53.000 | 0.000 | 0.000 | 55.000 | 53.000 |
| **Усього** | 1955446.000 | 1870273.000 | 0.000 | 0.000 | 1955446.000 | 1870273.000 |

**Пояснення :**  На кiнець звiтного перiоду пiдприємство має на балансi основнi засоби виробничого та невиробничого призначення первiсною вартiстю 3571202 тис.грн., де бiльшу частину становить обладнання для виготовлення пивобезалкогольної продукцiї. Основнi засоби вiдображенi в облiку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження та виготовлення.

Протягом року первісну вартість основних засобів збільшено на 146593 тис.грн., коефiцiєнт оновлення становить 0,04.

Нарахування амортизації основних засобів проводиться у відповідності з МСБО. Сума нарахованої амортизацiї на кінець року склала 1700929 тис.грн. Ступiнь зносу основних засобiв в середньому становить 47,6%.

Пiдприємство здає в оренду обладнання для виробництва пивобезалкогольної продукцiї та iнше устаткування. До орендованих засобiв вiднесено склади та офiснi примiщення представництв, якi розташованi в багатьох мiстах України. Значних правочинів щодо об'єктів оренди, протягом звітного року не було.

Основні засоби виробничого призначення емітента розташовані у м.Києві, м.Запоріжжі та м.Львові.

Основних засобiв у заставi, або переданих на комiсiю, Товариство не має. Згiдно прийнятої Товариством облiкової полiтики для визначення строку корисного використання об'єктiв, утворенi постiйно дiючi експертнi технiчнi комiсiї в м.Запорiжжi та м.Києвi. Також встановлені наступні строки використання основних засобів: будівлі, споруди та передавальні пристрої - 15-40 років; машини та обладнання 5-20 років; пакувальні матеріали і тара - 5-10 років; приладдя та інвентар, інші основні засоби - 3-10 років.

Всi основнi засоби використовуються за їх цільовим призначенням та утримуються за власні кошти Товариства. Обмежень на використання основних засобів не iснує, ступiнь використання в середньому становить 100%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 3245231 | 2624083 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 1022433 | 1022433 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 1022433 | 1022433 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. 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** | Розрахункова вартість чистих активів (3245231 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (1022433 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

**3. Інформація про зобов'язання емітента**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язань за облiгацiями Товариство не має. | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за іпотечними цінними паперами відсутні. | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язань за сертифікатами ФОН Товариство не має. | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Будь-яких зобов'язань за цінними паперами Товариство не має. | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язань за фiнансовими iнвестицiями Товариство не має. | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| Податкові зобов'язання | | Х | 91236.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання | | Х | 635538.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань | | Х | 726774.00 | Х | Х |
| **Опис** | Зобов'язання Товариства класифiкуються за строками їх погашення.  Поточнi зобов'язання iснують у розмiрi 726774 тис.грн.  До податкових зобов'язань пiдприємства у розмiрi 91236 тис.грн. вiднесено всi зобов'язання за розрахунками з бюджетом.  Бiльшу частину iнших зобов'язань становить поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи послуги, яка на кiнець року склала 557823 тис.грн., а iнша частина - це:  - зобов'язання за розрахунками з оплати працi у розмiрi 22994 тис.грн.;  - заборгованiсть за одержаними авансами у розмiрi 10867 тис.грн.;  - поточнi забезпечення на суму 20120 тис.грн.;  - iншi зобов'язання на суму 23734 тис.грн.  Довгострокових зобов'язань пiдприємство не має. | | | | |

**4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Виробництво пива | 7176964,9 гл | 4520549.80 | 96 | 7453602.7 | 3945799.80 | 96 |
| 2 | Виробництво сидру | 52423,7 гл | 59042.00 | 1 | 51581,7 гл | 53800.60 | 1 |
| 3 | Виробництво безалкогольних напоїв | 311822,4 гл | 138738.60 | 3 | 305692,7 гл | 117483.10 | 3 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Пляшка | 19.00 |
| 2 | Солод | 17.00 |
| 3 | Амортизація виробнича | 10.00 |
| 4 | ПЕТ форма | 8.00 |
| 5 | Енергоресурси | 6.00 |
| 6 | Банка алюмінієва | 6.00 |
| 7 | Ячмень | 5.00 |

**XIV. 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** |
| 20.03.2013 | 20.03.2013 | інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій |
| 26.04.2013 | 29.04.2013 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Загальні збори акціонерів**

**Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
| 1 | 2011 | 1 | 0 |
| 2 | 2012 | 2 | 1 |
| 3 | 2013 | 1 | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше | Інша інформацiя вiдсутня | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше | Інша інформація відсутня | | |

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | | X |  |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше | Зміна найменування Товариства та затвердження у новій редакції внутрішніх положень Товариства | | |

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

**Органи управління**

**Який склад наглядової ради (за наявності) ?**

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Стратегічного планування | |  | X |
| Аудиторський | |  | X |
| З питань призначень і винагород | |  | X |
| Інвестиційний | |  | X |
| Інші (запишіть) | Інша інформація відсутня Внутрiшнiми документами Товариства не передбачено створення комiтетiв у складi Наглядової Ради. | | |

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

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |  |
| Інше | Винагорода членам Наглядової ради не передбачена договорами, які укладені з ними | | |

**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) | Володіння акціями Товариства для юридичних осіб | | |

**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) | Зміни у складі Наглядової Ради останній раз відбулися в звітному році | | |

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 4

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

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

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

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

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

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

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Інше (запишіть) | Інша інформація відсутня | | |

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Не задовольняв професійний рівень | |  | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | |  | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | |  | X |
| Інше (запишіть) | Протягом останнiх рокiв Товариство Аудитора не змiнювало | | |

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

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

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

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

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

**Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління**

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

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

**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 наступних трьох років |  |
| Не визначились | X |

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

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

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

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

**яким органом управління прийнятий:** Інформацiя вiдсутня

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

**укажіть, яким чином її оприлюднено:** Інформацiя вiдсутня

**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.**

Інформацiя вiдсутня

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" | за ЄДРПОУ | | | 00377511 | | |
| Територія ЗАПОРIЗЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 2310137300 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 112 | | |
| Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПИВА | за КВЕД | | | 11.05 | | |
| Середня кількість працівників 1751 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 69076 мiсто Запорiжжя вулиця Георгiя Сапожнiкова,будинок 6, т.(061) 228-11-99  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2013 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 10940 | 16483 |
| первісна вартість | 1001 | 47059 | 61261 |
| накопичена амортизація | 1002 | 36119 | 44778 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 82327 | 40615 |
| Основні засоби | 1010 | 1955446 | 1870273 |
| первісна вартість | 1011 | 3424609 | 3571202 |
| знос | 1012 | 1469163 | 1700929 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 72458 | 72568 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 8 | 8 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 1520 | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 42790 | 38345 |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 2165489 | 2038292 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 129623 | 109466 |
| Виробничі запаси | 1101 | 62473 | 68220 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 10734 | 6026 |
| Готова продукція | 1103 | 50383 | 31548 |
| Товари | 1104 | 6033 | 3672 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 261958 | 436207 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 53737 | 13061 |
| з бюджетом | 1135 | 672 | 24809 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | 24809 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 14967 | 10575 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 684087 | 1335583 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 2898 | 3050 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 683 | 962 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1148625 | 1933713 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 3314114 | 3972005 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 1022433 | 1022433 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 54622 | 54622 |
| Резервний капітал | 1415 | 4796 | 95228 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1542232 | 2072948 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 2624083 | 3245231 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 551212 | 557823 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 59565 | 91236 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 3546 | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 21636 | 22994 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 25568 | 10867 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 17248 | 20120 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 14802 | 23734 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 690031 | 726774 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 3314114 | 3972005 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" | за ЄДРПОУ | 00377511 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2013 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 3475174 | 3325996 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1894163) | (1851767) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 1581011 | 1474229 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 57185 | 97908 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (118840) | (115754) |
| Витрати на збут | 2150 | (771419) | (785797) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (3650) | (4062) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 744287 | 666524 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 46668 | 25670 |
| Інші доходи | 2240 | 14244 | 9933 |
| Фінансові витрати | 2250 | (2411) | (5574) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (10271) | (11723) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 792517 | 684830 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -171369 | -171962 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 621148 | 512868 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 621148 | 512868 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1554372 | 1282459 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 232551 | 209318 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 71600 | 63886 |
| Амортизація | 2515 | 295577 | 292609 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 633972 | 909108 |
| **Разом** | 2550 | 2788072 | 2757380 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 1022432914 | 1022432914 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 1022432914 | 1022432914 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0.60751960 | 0.50162000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.60751960 | 0.50162000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

д/н

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" | за ЄДРПОУ | 00377511 | | |

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

**за 2013 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 4914702 | 4891153 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 45 | 49 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 39170 | 25670 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 53 | 190 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 822 | -- |
| Інші надходження | 3095 | 36 | 5409 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (2520742) | (2602642) |
| Праці | 3105 | (182540) | (165267) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (76681) | (69127) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (1193285) | (1157933) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (195140) | (193238) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (358516) | (340130) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (639629) | (624565) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (--) | (7002) |
| Інші витрачання | 3190 | (148999) | (25044) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 832581 | 895456 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 4621 | 8547 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (187790) | (404196) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -183169 | -395649 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | 31972 | 457163 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 31972 | 596858 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (25) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (3017) | (15799) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -3042 | -155494 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 646370 | 344313 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 684087 | 337446 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 5126 | 2328 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1335583 | 684087 |

д/н

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА" | за ЄДРПОУ | 00377511 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2013 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 1022433 | -- | 54622 | 4796 | 1542232 | -- | -- | 2624083 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 1022433 | -- | 54622 | 4796 | 1542232 | -- | -- | 2624083 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 621148 | -- | -- | 621148 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | 90432 | -90432 | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | 90432 | 530716 | -- | -- | 621148 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1022433 | -- | 54622 | 95228 | 2072948 | -- | -- | 3245231 |

д/н

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

1 Загальна iнформацiя

(а) Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

Публiчне акцiонерне товариство "Карлсберг Україна" ("Компанiя") є компанiєю, зареєстрованою в Українi. Юридична адреса Компанiї: вул. Сапожнiкова 6, 69076, Запорiжжя, Україна. Основним видом дiяльностi Компанiї є виробництво пива та безалкогольних напоїв.

Протягом 2012 року Компанiя змiнила свою юридичну назву з ПАТ "Пиво-безалкогольний комбiнат "Славутич" на ПАТ "Карлсберг Україна".

Власником бiльшостi акцiй Компанiї є BalticBeveragesHolding AB, Швецiя. Фактичною контролюючою стороною є CarlsbergBreweries A/S.

(б) Додаткова iнформацiя вiдповiдно до вимог українського законодавства

Станом на 31 грудня 2013 р. Компанiя дотримується вимог частини третьої статтi 155Цивiльного кодексу України щодо вартостi чистих активiв. Протягом року, що закiнчився 31 грудня 2013 р., Компанiя дотримувалася вимог щодо виконання значних правочинiв, що перевищують 10 вiдсоткiв вартостi активiв, вiдповiдно до статтi 70 Закону України "Про акцiонернi товариства".

Статус корпоративного управлiнняКомпанiї, включаючифункцiювнутрiшнього аудиту

Вищим органом управлiнняКомпанiї є загальнiзбориакцiонерiв, котрiпризначаютьНаглядову Раду Компанiї. Наглядова рада представляєiнтересиакцiонерiв в перервахмiжпроведеннямЗборiв i контролює i регулюєдiяльнiстьвиконавчого органу. Виконавчим органом КомпанiїявляєтьсяГенеральний директор, якийздiйснюєуправлiння поточною дiяльнiстюКомпанiї та забезпечуєвиконаннярiшеньзагальнихЗборiвакцiонерiв.

Контролюючим органом КомпанiїявляєтьсяРевiзiйнаКомiсiя, яка проводить перевiркуфiнансово-господарськоїдiяльностiКомпанiї. РевiзiйнаКомiсiяобирається i пiдпорядковуєтьсяЗагальнимзборамакцiонерiв.

(в) Умови здiйснення дiяльностi в Українi

Полiтично-економiчна ситуацiя в Українi суттєво погiршилася з того часу, як Уряд країни прийняв рiшення про вiдмову вiд пiдписання Угоди про поглиблену та всеосяжну зону вiльної торгiвлi з Європейським Союзом в останнi днi листопада 2013 року. Полiтичнi та соцiальнi протести, поєднанi iз зростанням регiонального протистояння, призвели до поглиблення iснуючої в країнi економiчної кризи, зростання дефiциту державного бюджету та подальшого скорочення валютних резервiв Нацiонального банку України, результатом чого стало зниження суверенних кредитних рейтингiв України. У лютому 2014 року, пiсля девальвацiї нацiональної валюти, Нацiональний банк України увiв ряд адмiнiстративних обмежень на операцiї з обмiну валют, а також оголосив про перехiд на режим плаваючого курсу обмiну. Кiнцевий результат розвитку та наслiдки полiтичної та економiчної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економiку України.

Хоча управлiнський персонал вважає, що вiн вживає належнi заходи на пiдтримку стабiльностi дiяльностi Компанiї, необхiднi за iснуючих обставин, подальша нестабiльнiсть ситуацiї у дiловому середовищi може спричинити негативний вплив на результати дiяльностi та фiнансовий стан Компанiї, характер та наслiдки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку управлiнського персоналу щодо впливу умов здiйснення дiяльностi в Українi на операцiйну дiяльнiсть та фiнансовий стан Компанiї. Майбутнi умови здiйснення дiяльностi можуть вiдрiзнятися вiд оцiнок управлiнського персоналу. Ця фiнансова звiтнiсть не включає коригувань у зв'язку з впливом подiй в Українi, якi мали мiсце пiсля звiтної дати.

2 Основа складання фiнансової звiтностi

(а) Пiдтвердження вiдповiдностi

Ця окрема фiнансова звiтнiсть Компанiї складена згiдно з вимогами Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ") та законодавства України.

(б) Основа оцiнки

Фiнансова звiтнiсть складена на основi принципу iсторичної (первiсної) вартостi.

(в) Функцiональна валюта та валюта подання

Нацiональною валютою України є гривня, яка є функцiональною валютою Компанiї. Вся iнформацiя у фiнансовiй звiтностi подана у гривнях, округлених до тисяч гривень, якщо не зазначено iнше.

(г) Використання оцiнок, припущень та суджень

Складання фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ вимагає вiд управлiнського персоналу формування суджень, оцiнок та припущень, якi впливають на застосування принципiв облiкової полiтики, на суми активiв та зобов'язань, доходiв та витрат, вiдображених у звiтностi, а також на розкриття iнформацiї про непередбаченi активи та зобов'язання. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд цих оцiнок.

Оцiнки та припущення, на яких вони 'рунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облiкових оцiнок визнаються у перiодi, в якому вони переглядаються, а також у всiх наступних перiодах, на якi впливають такi оцiнки.

Iнформацiя про важливi судження, використанi при застосуваннi принципiв облiкової полiтики, що мали найбiльший вплив на суми, визнанi у фiнансовiй звiтностi, та можуть призвести до суттєвих коригувань у наступному фiнансовому роцi, висвiтлена у таких примiтках:

" Примiтка 7 - резерви на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi запасiв

" Примiтка 8 i Примiтка 21 - резерви пiд дебiторську заборгованiсть за товари, роботи, послуги

" Примiтка 20 - вiдстроченi податковi активи.

(д) Оцiнка справедливої вартостi

Окремi принципи облiкової полiтики та розкриття iнформацiї Компанiї вимагають проведення оцiнки справедливої вартостi як фiнансових, так i нефiнансових активiв та зобов'язань.

Оцiнюючи справедливу вартiсть активу чи зобов'язання, Компанiя використовує вхiднi данi, якi можна спостерiгати на ринку, у максимально можливих обсягах. Справедлива вартiсть класифiкується за рiзними визначеними нижче рiвнями на основi iєрархiї джерел iнформацiї, що використовується для визначення справедливої вартостi в рамках методiв оцiнки:

" Рiвень 1: котирування (без коригувань) цiн на iдентичнi активи та зобов'язання на активних ринках.

" Рiвень 2: вхiднi данi, крiм котирування цiн, вiднесених до Рiвня 1, якi можна спостерiгати для активу чи зобов'язання безпосередньо (цiни) або опосередковано (визначенi на основi цiн).

" Рiвень 3: вхiднi данi для активу чи зобов'язання, що не 'рунтуються на наявних ринкових даних (вхiднi данi, якi не можна спостерiгати на ринку).

Якщо вхiднi данi, використанi для оцiнки справедливої вартостi активу чи зобов'язання, можуть бути вiднесенi до рiзних рiвнiв iєрархiї джерел визначення справедливої вартостi, то результат оцiнки справедливої вартостi в повному обсязi вiдноситься до найнижчого рiвня в iєрархiї джерел iнформацiї, що є суттєвим для загального результату оцiнки.

Компанiя визнає переходи мiж рiвнями iєрархiї джерел вхiдних даних для визначення справедливої вартостi в кiнцi звiтного перiоду, в якому вiдбувається змiна.

Додаткова iнформацiя про припущення, зробленi для оцiнки справедливої вартостi, подана у Примiтцi 21 (д) - визначення справедливої вартостi.

3 Основнi принципи облiкової полiтики

За винятком змiн, зазначених у примiтцi 4, принципи облiкової полiтики, викладенi далi, послiдовно застосовувалися у всiх звiтних перiодах, представлених у цiй фiнансовiй звiтностi.

(а) Облiк контрольованих суб'єктiв господарювання

Iнвестицiї в контрольованi суб'єкти господарювання вiдображенi за первiсною вартiстю за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi.

(б) Iноземна валюта

(i) Операцiї в iноземних валютах

Операцiї в iноземних валютах перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, що дiють на дати здiйснення операцiй. Монетарнi активи та зобов'язання, деномiнованi в iноземних валютах на звiтну дату, перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, встановленими на цю дату. Прибуток або збиток вiд курсових рiзниць по монетарних статтях - це рiзниця мiж амортизованою вартiстю у функцiональнiй валютi на початок перiоду, скоригованою на ефективну процентну ставку i платежi протягом перiоду, та амортизованою вартiстю в iноземнiй валютi, перерахованою за курсом обмiну на кiнець звiтного перiоду. Немонетарнi статтi в iноземнiй валютi, якi оцiнюються на основi iсторичної (первiсної) вартостi, перераховуються за курсом обмiну на дату здiйснення операцiї.

Курсовi рiзницi, що виникають при перерахуваннi, визнаються у прибутку або збитку.

(в) Фiнансовi iнструменти

(i) Непохiднiфiнансовiактиви

Непохiднi фiнансовi активи включають дебiторську заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги та iншу дебiторську заборгованiсть i грошовi кошти та їх еквiваленти.

Початкове визнання кредитiв i дебiторської заборгованостi та депозитiв здiйснюється на дату їх виникнення. Початкове визнання всiх iнших фiнансових активiв здiйснюється на дату укладення угоди, коли Компанiя стає стороною договору щодо даних фiнансових iнструментiв.

Компанiя припиняє визнання фiнансового активу, коли закiнчується строк дiї договiрних прав на отримання грошових потокiв вiд даного активу, або коли вона передає права на отримання грошових потокiв вiд фiнансового активу в рамках операцiї, в якiй передаються практично всi ризики i вигоди, пов'язанi з володiнням даним фiнансовим активом. Будь-яка частка володiння у переданих фiнансових активах, створена чи утримувана Компанiєю, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Фiнансовi активи i зобов'язання подаються в згорнутому виглядi, i чиста сума вiдображається у звiтi про фiнансовий стан тодi i тiльки тодi, коли Компанiя має юридично забезпечене право на взаємозарахування сум та намiр провести розрахунок на нетто-основi, або одночасно реалiзувати актив i погасити зобов'язання.

Компанiя класифiкує непохiднi фiнансовi активи за такими категорiями, як кредити та дебiторська заборгованiсть.

Кредити та дебiторська заборгованiсть

Кредити та дебiторська заборгованiсть - це фiнансовi активи з фiксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначенi, якi не мають котирування цiни на активному ринку. Початкове визнання таких фiнансових активiв здiйснюється за справедливою вартiстю, збiльшеною на суму будь-яких витрат, понесених безпосередньо у зв'язку зi здiйсненням операцiй. Пiсля початкового визнання кредити та дебiторська заборгованiсть оцiнюються за амортизованою вартiстю iз застосуванням методу ефективного вiдсотка, за вирахуванням будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi. Кредити та дебiторська заборгованiсть включають такi класи фiнансових активiв: довгострокова дебiторська заборгованiсть, дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги, як зазначено у примiтцi 8, iнша короткострокова дебiторська заборгованiсть i грошовi кошти та їх еквiваленти, як зазначено у примiтцi 10.

Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти включають залишки коштiв у касi та депозити до запитання iз початковими строками погашення до трьох мiсяцiв з дня їх придбання, щодо яких iснує незначний ризик змiни справедливої вартостi i якi використовуються Компанiєю в процесi управлiння її короткостроковими зобов'язаннями.

(ii) Непохiднi фiнансовi зобов'язання

Початкове визнання випущених боргових цiнних паперiв вiдбувається на дату їх випуску. Початкове визнання усiх iнших фiнансових зобов'язань вiдбувається на дату укладання угоди, коли Компанiя стає стороною договору про придбання фiнансового iнструмента.

Припинення визнання фiнансових зобов'язань вiдбувається у момент, коли зобов'язання Компанiї, визначенi договором, виконанi, анульованi, або коли строк їх дiї закiнчився.

Компанiя класифiкує непохiднi фiнансовi зобов'язання в категорiю iнших фiнансових зобов'язань. Такi фiнансовi зобов'язання при початковому визнаннi оцiнюються за справедливою вартiстю, зменшеною на суму затрат, що безпосередньо вiдносяться до здiйснення операцiї. Пiсля початкового визнання цi фiнансовi зобов'язання оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективного вiдсотка.

Компанiя має такi iншi фiнансовi зобов'язання: кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги та iншi поточнi зобов'язання.

(г) Статутний капiтал

Простi акцiї

Простi акцiї класифiкуються як власний капiтал. Додатковi витрати, безпосередньо пов'язанi з випуском простих акцiй та опцiонiв на акцiї, визнаються як зменшення власного капiталу без урахування будь-якого податкового впливу.

(д) Основнi засоби

(i) Визнання та оцiнка

Основнi засоби, за винятком землi, вiдображенi за собiвартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Земля оцiнюється за вартiстю придбання за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi.

Собiвартiсть включає витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням активу.

Вартiсть активiв, створених Компанiєю за рахунок власних коштiв, включає вартiсть матерiалiв, заробiтну плату основних робiтникiв та будь-якi iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з приведенням активу в робочий стан для його використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення вiдповiдних об'єктiв, витрати на проведення робiт з вiдновлення територiї, на якiй вони знаходилися, та капiталiзованi витрати на позики. Вартiсть придбаного програмного забезпечення, що є невiд'ємною частиною функцiональних характеристик вiдповiдного обладнання, капiталiзується у складi вартостi такого обладнання.

Якщо частини одиницi основних засобiв мають рiзнi строки корисного використання, вони облiковуються як окремi одиницi (суттєвi компоненти) основних засобiв.

Прибутки або збитки вiд вибуття одиницi основних засобiв визначаються шляхом порiвняння надходжень вiд її вибуття з її балансовою вартiстю та визнаються за чистою вартiстю за рядками "Iншi доходи" або "Iншi витрати" у складi прибутку або збитку.

(ii) Незавершенi капiтальнi iнвестицiї

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi. Собiвартiсть включає витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням активу.

(iii) Подальшi витрати

Витрати, понесенi на замiну частини одиницi основних засобiв, визнаються у балансовiй вартостi такої одиницi, якщо iснує ймовiрнiсть того, що така частина принесе Компанiї майбутнi економiчнi вигоди, а її вартiсть може бути достовiрно оцiнена. При цьому припиняється визнання балансової вартостi замiненої частини. Витрати на поточне обслуговування основних засобiв визнаються у прибутку або збитку за перiод, в якому вони були понесенi.

(iv) Знос

Знос основних засобiв нараховується з дати їх встановлення та готовностi до використання або, якщо це стосується активiв, створених за рахунок власних коштiв, з дати, коли створення активу було завершено i вiн став готовим до використання. Знос нараховується на вартiсть, що амортизується, яка є вартiстю придбання активу, або на iншу вартiсть, що використовується замiсть вартостi придбання, за вирахуванням лiквiдацiйної вартостi. Компанiя проводить оцiнку значних компонентiв окремих активiв, i, якщо будь-який компонент має строк корисного використання, вiдмiнний вiд строкiв використання решти компонентiв такого активу, такий компонент амортизується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання кожного компонента одиницi основних засобiв з дати, коли вiн є готовим для використання, оскiльки така практика найбiльш точно вiдображає очiкуване використання майбутнiх економiчних вигод, притаманних цьому активу.

Оцiненi строки корисного використання для поточного та порiвняльного перiодiв такi:

" будiвлi, споруди та передавальнi пристрої 15 - 40 рокiв

" машини та обладнання 5 - 20 рокiв

" пакувальнi матерiали i тара 5-10 рокiв

" приладдя та iнвентар, iншi основнi засоби 3 - 10 рокiв

Методи нарахування зносу, строки корисного використання i лiквiдацiйна вартiсть переглядаються в кiнцi кожного фiнансового року i, якщо це необхiдно, коригуються.

(е) Виробничi запаси

Виробничi запаси вiдображаються за меншою з двох вартостей: за собiвартiстю або за чистою вартiстю реалiзацiї. Собiвартiсть запасiв визначається за формулою середньозваженої собiвартостi та включає витрати на придбання запасiв, витрати на виробництво або переробку, а також iншi витрати на їх доставку до теперiшнього мiсцезнаходження i приведення їх у стан, придатний для використання. Собiвартiсть виготовлених запасiв та незавершеного виробництва включає вiдповiдну частину виробничих накладних витрат, розраховану виходячи з обсягiв виробництва та стандартної виробничої потужностi.

Чистою вартiстю реалiзацiї є розрахункова вартiсть продажу в ходi звичайної дiяльностi, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення та збут.

(є) Орендованi активи

Оренда, за умовами якої Компанiя бере на себе практично всi ризики й отримує практично всi вигоди, пов'язанi з володiнням активами, класифiкується як фiнансова оренда. При початковому визнаннi орендований актив визнається за сумою, що дорiвнює меншiй з двох вартостей: справедливiй вартостi або теперiшнiй вартостi мiнiмальних орендних платежiв. Пiсля початкового визнання актив облiковується згiдно з принципами облiку такого активу.

Iншi договори оренди є договорами операцiйної оренди, i орендованi за ними активи не визнаються у звiтi про фiнансовий стан Компанiї.

(ж) Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи, придбанi Компанiєю, що мають визначенi строки корисного використання, оцiнюються за вартiстю придбання за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi, i переважно являють собою лiцензiї на комп'ютерне програмне забезпечення.

(i) Амортизацiя

Амортизацiя визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання окремих активiв. Нарахування амортизацiї починається з дати придбання активу, а стосовно створених Компанiєю активiв, з дати, завершення створення активу та його готовностi до використання. Оцiненi строки корисного використання нематерiальних активiв складають 2-5 рокiв. Методи нарахування амортизацiї, строки корисного використання i лiквiдацiйна вартiсть переглядаються на кожну звiтну дату i, якщо це необхiдно, коригуються.

(з) Зменшення корисностi

(i) Фiнансовiактиви

Фiнансовий актив, який не є фiнансовим активом за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки як прибутку або збитку, оцiнюється на кожну звiтну дату для виявлення об'єктивних ознак зменшення корисностi. Вважається, що зменшення корисностi фiнансового активу має мiсце, якщо iснують об'єктивнi ознаки того, що пiсля початкового визнання активу сталася подiя, пов'язана зi збитком, i що ця подiя мала негативний вплив на розрахунковi майбутнi грошовi потоки за цим активом, який може бути оцiнений достовiрно.

Об'єктивною ознакою зменшення корисностi фiнансових активiв (включаючи дольовi цiннi папери) може бути невиконання або затримка виконання зобов'язань дебiтором, реструктуризацiя заборгованостi перед Компанiєю на умовах, якi Компанiя не розглядала б за iнших обставин, ознаки можливого банкрутства позичальника чи емiтента, негативнi змiни у платоспроможностi позичальникiв або емiтентiв Компанiї, економiчнi умови, що можуть призвести до дефолту, або зникнення активного ринку для цiнного паперу. Крiм того, об'єктивною ознакою зменшення корисностi вартостi iнвестицiї у дольовий цiнний папiр є суттєве або тривале зменшення його справедливої вартостi нижче вартостi придбання.

Кредити та дебiторська заборгованiсть

Компанiя розглядає ознаки зменшення корисностi кредитiв i дебiторської заборгованостi як у розрiзi окремих активiв, так i в сукупностi. Всi статтi кредитiв i дебiторської заборгованостi, якi є значними самi по собi, оцiнюються на предмет зменшення корисностi iндивiдуально. Всi статтi кредитiв i дебiторської заборгованостi, якi є значними самi по собi i по яких не було виявлено iндивiдуальних ознак зменшення корисностi, пiсля цього оцiнюються у сукупностi на предмет зменшення корисностi, яке сталося, але ще не було виявлене. Кредити та дебiторська заборгованiсть, що не є значними самi по собi, оцiнюються на предмет зменшення корисностi в сукупностi шляхом подiлу статей кредитiв i дебiторської заборгованостi на групи з аналогiчними характеристиками ризику.

Оцiнюючи такi статтi на предмет зменшення корисностi у сукупностi, Компанiя використовує iсторичнi тенденцiї ймовiрностi дефолту, строки вiдшкодування заборгованостi i суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлiнського персоналу стосовно того, чи є поточнi економiчнi i кредитнi умови такими, що фактичнi збитки можуть бути бiльшими чи меншими, нiж очiкується на пiдставi використаних iсторичних даних.

Збиток вiд зменшення корисностi фiнансового активу, оцiненого за амортизованою вартiстю, розраховується як рiзниця мiж його балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю оцiнених майбутнiх грошових потокiв, дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою по активу. Збитки визнаються у прибутку або збитку i вiдображаються у складi резерву по кредитах та дебiторськiй заборгованостi. Проценти по знецiненому активу i надалi визнаються шляхом вивiльнення дисконту. Якщо в результатi подальшої подiї сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується, зменшення збитку вiд зменшення корисностi сторнується у прибутку чи збитку.

(ii) Нефiнансовi активи

Балансова вартiсть нефiнансових активiв Компанiї, за винятком запасiв та вiдстрочених податкових активiв, перевiряється на кожну звiтну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисностi. Якщо такi ознаки iснують, проводиться оцiнка сум очiкуваного вiдшкодування активiв. Збиток вiд зменшення корисностi визнається тодi, коли балансова вартiсть активу або його одиницi, що генерує грошовi кошти (ОГГК), перевищує суму очiкуваного вiдшкодування.

Сумою очiкуваного вiдшкодування активу чи ОГГК, є бiльша з двох вартостей: вартiсть у використаннi чи справедлива вартiсть за вирахуванням витрат на збут. При оцiнцi вартостi у використаннi очiкуванi в майбутньому грошовi потоки дисконтуються до їх теперiшньої вартостi з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка вiдображає поточнi ринковi оцiнки вартостi грошових коштiв у часi та ризики, притаманнi вiдповiдному активу або ОГГК. Для цiлей тестування на предмет зменшення корисностi активи, якi не можуть бути перевiренi iндивiдуально, об'єднуються у найменшу групу активiв, що генерує приток грошових коштiв вiд безперервного використання вiдповiдного активу, що практично не залежить вiд притоку грошових коштiв вiд iнших активiв чи ОГГК.

Корпоративнi активи Компанiї не генерують окремого притоку грошових коштiв, i ними користується бiльше однiєї ОГГК. Корпоративнi активи розподiляються на ОГГК на об'рунтованiй та послiдовнiй основi i перевiряються на предмет зменшення корисностi у рамках ОГГК, на яку розподiляється корпоративний актив.

Збитки вiд зменшення корисностi визнаються у прибутку або збитку. Збитки вiд зменшення корисностi, визнанi щодо ОГГК, розподiляються для зменшення балансової вартостi iнших активiв у ОГГК (групi ОГГК) на пропорцiйнiй основi.

Збитки вiд зменшення корисностi, визнанi у попереднiх перiодах, оцiнюються на кожну звiтну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або його бiльше не iснує. Збиток вiд зменшення корисностi сторнується, якщо вiдбулася змiна оцiнок, що використовуються для визначення суми вiдшкодування. Збиток вiд зменшення корисностi сторнується тiльки у випадку, якщо балансова вартiсть активу не перевищує балансову вартiсть, що була б визначена, за вирахуванням зносу або амортизацiї, якби збиток вiд зменшення корисностi не був визнаний взагалi.

(и) Виплати працiвникам

(i) Пенсiйнiпрограми з визначенимивнесками

Пенсiйна програма з фiксованими внесками являє собою програму виплат працiвникам по закiнченнi трудової дiяльностi, згiдно з якою суб'єкт господарювання здiйснює фiксованi вiдрахування окремому суб'єкту господарювання i потiм не має юридичного або конструктивного зобов'язання здiйснювати подальшi виплати. Зобов'язання по вiдрахуваннях на пенсiйнi програми з фiксованими внесками, в тому числi в Державний пенсiйний фонд України, визнаються як витрати на виплати працiвникам в прибутку або збитку в тих перiодах, в яких працiвники надали свої послуги. Передоплата таких вiдрахувань визнається як актив, якщо iснує можливiсть вiдшкодування коштiв або зменшення майбутнiх платежiв.

(ii) Короткостроковiвиплатипрацiвникам

Зобов'язання з короткострокових виплат працiвникам не дисконтуються i вiдносяться на витрати по мiрi надання вiдповiдних послуг. Зобов'язання визнається в сумi, що, як очiкується, буде виплачена в рамках короткострокових програм виплати грошових премiй, якщо Компанiя має поточне юридичне чи конструктивне зобов'язання виплатити цю суму в результатi послуги, наданої ранiше працiвником, i таке зобов'язання може бути оцiнене достовiрно.

(i) Забезпечення

Забезпечення (резерв) визнається, коли в результатi подiї, що сталася у минулому, Компанiя має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що може бути оцiнене достовiрно, i коли iснує ймовiрнiсть того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економiчної вигоди. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очiкуваних у майбутньому грошових потокiв з використанням ставки без урахування оподаткування, що вiдображає поточнi ринковi оцiнки вартостi грошових коштiв у часi i ризики, властивi конкретному зобов'язанню. Вивiльнення дисконту визнається як фiнансовi витрати.

(ї) Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

(i) Реалiзацiя продукцiї

Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї у ходi звичайної дiяльностi оцiнюється за справедливою вартiстю отриманих коштiв або коштiв до отримання, за вирахуванням вартостi поверненої продукцiї, торгових та оптових знижок. Дохiд визнається, коли iснує переконливий доказ, зазвичай у формi укладеного договору купiвлi-продажу, того, що суттєвi ризики та вигоди, пов'язанi з володiнням, були переданi покупцевi, отримання оплати є ймовiрним, вiдповiднi витрати та потенцiйнi повернення продукцiї можуть бути оцiненi достовiрно, припинено участь в управлiннi проданою продукцiєю, i при цьому може бути достовiрно оцiнена сума доходiв вiд основної дiяльностi. Якщо iснує ймовiрнiсть надання знижок, i їх сума може бути достовiрно оцiнена, тодi знижка визнається як зменшення доходу вiд основної дiяльностi при визнаннi реалiзацiї продукцiї.

Момент передачi ризикiв та вигод залежить вiд конкретних умов договорiв купiвлi-продажу. При реалiзацiї пива та безалкогольних напоїв така передача зазвичай вiдбувається у момент, коли продукцiя передається у розпорядження кiнцевого покупця.

(ii) Послуги

Доходи вiд наданих послуг визнаються у прибутку або збитку пропорцiйно стадiї завершення операцiї на звiтну дату.

(й) Iншi витрати

(i) Оренднiплатежi

Платежi за договорами операцiйної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом строку оренди. Знижки, наданi орендодавцями, визнаються у складi загальної суми витрат на оренду протягом строку оренди.

(к) Фiнансовi доходи та фiнансовi витрати

Фiнансовi доходи включають процентний дохiд по iнвестованих коштах. Процентний дохiд визнається по мiрi нарахування у прибутку або збитку з використанням методу ефективного вiдсотка.

Фiнансовi витрати включають витрати на виплату вiдсоткiв по позиках, вивiльнення дисконту по резервах i збитки вiд зменшення корисностi, визнанi по вiдношенню до фiнансових активiв (крiм дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги).

Витрати на позики, якi не вiдносяться безпосередньо до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, визнаються у прибутку або збитку з використанням методу ефективного вiдсотка.

Прибутки та збитки вiд курсових рiзниць вiдображаються на нетто-основi як фiнансовi доходи або як фiнансовi витрати, залежно вiд коливань курсiв обмiну валют, в результатi яких виникає або позицiя чистого прибутку, або позицiя чистого збитку.

(л) Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного i вiдстроченого податкiв. Поточний податок i вiдстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком тих випадкiв, коли вони вiдносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капiталi або в iншому сукупному доходi.

Поточний податок на прибуток складається з очiкуваного податку до сплати чи вiдшкодування, розрахованого на основi прибутку чи збитку за рiк, що пiдлягає оподаткуванню, з використанням ставок оподаткування, що дiють або по сутi введенi в дiю на звiтну дату, та будь-яких коригувань податку, що пiдлягає сплатi за попереднi роки.

Вiдстрочений податок визнається по тимчасових рiзницях мiж балансовими сумами активiв i зобов'язань, що використовуються для цiлей фiнансової звiтностi, i сумами, що використовуються для цiлей оподаткування. Вiдстрочений податок не визнається за тимчасовими рiзницями, якi виникають при початковому визнаннi активiв або зобов'язань в операцiї, що не є об'єднанням бiзнесу, яке не впливає анi на облiковий, анi на оподатковуваний прибуток або збиток, i за тими рiзницями, що виникають в результатi iнвестицiй у дочiрнi пiдприємства та спiльно контрольованi суб'єкти господарювання, якщо iснує ймовiрнiсть того, що вони не будуть сторнованi у близькому майбутньому. Вiдстрочений податок оцiнюється на основi податкових ставок, якi, як очiкується, будуть застосовуватися до тимчасових рiзниць на момент їх сторнування згiдно iз законами, чинними або по сутi введеними у дiю на звiтну дату.

При визначеннi суми поточного та вiдстроченого податку Компанiя бере до уваги вплив невизначеностi податкових позицiй, а також ймовiрнiсть необхiдностi сплати додаткових податкiв, штрафiв i пенi за простроченi платежi. Компанiя вважає, що нарахованi нею податковi зобов'язання є адекватними за всi податковi роки, що залишаються вiдкритими для перевiрок, виходячи з аналiзу багатьох факторiв, включаючи iнтерпретацiї податкового законодавства та попереднiй досвiд. Цей аналiз 'рунтується на оцiнках i припущеннях i може передбачати формування певних суджень щодо майбутнiх подiй. Може з'явитися нова iнформацiя, у зв'язку з якою Компанiя буде змушена змiнити свою думку щодо адекватностi iснуючих податкових зобов'язань; подiбнi змiни податкових зобов'язань вплинуть на витрати по податках за перiод, в якому вiдбулися змiни.

Вiдстроченi податковi активi та зобов'язання згортаються, якщо iснує законне право на взаємозалiк поточних податкових активiв та зобов'язань, i при цьому вони вiдносяться до податку на прибуток, що стягується одним i тим самим податковим органом з одного й того самого оподатковуваного суб'єкта господарювання, або з рiзних суб'єктiв господарювання, але цi суб'єкти господарювання мають намiр провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основi або їх податковi активи будуть реалiзованi одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Вiдстрочений податковий актив визнається по невикористаних податкових збитках, податкових кредитах та тимчасових рiзницях, що вiдносяться на валовi витрати, якщо iснує ймовiрнiсть отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого вони можуть бути використанi. Вiдстроченi податковi активи аналiзуються на кожну звiтну дату i зменшуються, якщо реалiзацiя вiдповiдної податкової вигоди бiльше не є ймовiрною.

(м) Прибуток на акцiю

Компанiя представляє данi щодо чистого та скоригованого чистого прибутку на одну акцiю по своїх простих акцiях. Чистий прибуток на одну акцiю розраховується шляхом дiлення прибутку або збитку, що вiдноситься до власникiв простих акцiй Компанiї, на середньозважену кiлькiсть простих акцiй, що перебувають в обiгу протягом перiоду, з урахуванням утримуваних власних акцiй. Скоригований чистий прибуток на одну акцiю розраховується шляхом коригування прибутку або збитку, що вiдноситься до власникiв простих акцiй, i середньозваженої кiлькостi простих акцiй в обiгу, з урахуванням утримуваних власних акцiй, на вплив усiх потенцiйних простих акцiй з розбавляючим ефектом, до яких вiдносяться борговi зобов'язання, що можуть бути конвертованi в акцiї, та опцiони на акцiї, наданi працiвникам.

(н) Звiтнiсть за сегментами

Операцiйний сегмент - це компонент Компанiї, який займається господарською дiяльнiстю i вiд якого Компанiя може отримувати доходи та на який вона може здiйснювати витрати, включаючи доходи i витрати, що вiдносяться до операцiй з будь-яким iншим компонентом Компанiї. Усi результати дiяльностi операцiйних сегментiв регулярно перевiряються Генеральним директором Компанiї з метою прийняття рiшень щодо ресурсiв, якi слiд розподiлити на сегмент, та оцiнки результатiв його дiяльностi, по яких iснує окрема фiнансова iнформацiя (див. примiтку 5).

Капiтальнi витрати сегмента - це загальна сума витрат, понесених протягом року на придбання основних засобiв та нематерiальних активiв.

Цiни в операцiях мiж сегментами визначаються як цiни в операцiях мiж незалежними сторонами.

(о) Новi стандарти та тлумачення, якi ще не були прийнятi

Деякi новi Стандарти, Змiни до стандартiв та Тлумачення ще не набрали чинностi станом на 31 грудня 2013 р. i не застосовувалися при складаннi цiєї фiнансової звiтностi. З них на фiнансову звiтнiсть Компанiї потенцiйно можуть вплинути тi, якi зазначенi нижче. Компанiя планує застосовувати їх тодi, коли вони наберуть чинностi.

" МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" був випущений в декiлька етапiв та передбачається, що цей стандарт замiнить Мiжнародний стандарт фiнансової звiтностi МСБО 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка". Перша частина МСФЗ 9 була випущена у листопадi 2009 року та стосується класифiкацiї та оцiнки фiнансових активiв. Друга частина, що стосується питань класифiкацiї та оцiнки фiнансових зобов'язань, була опублiкована у жовтнi 2010 року. Остання частина, що стосується облiку хеджування ризикiв, була опублiкована у листопадi 2013 року. Компанiя визнає, що новий стандарт вводить багато змiн в облiк фiнансових iнструментiв та що вiн, як очiкується, матиме значний вплив на окрему фiнансову звiтнiсть Компанiї. Вплив цих змiн буде проаналiзовано у ходi реалiзацiї проекту по мiрi випуску нових частин стандарту. Компанiя не має намiру застосовувати цей стандарт достроково.

" Змiни до МСБО 32 "Фiнансовi iнструменти: подання - Взаємозалiк фiнансових активiв та фiнансових зобов'язань"роз'яснюють, що суб'єкт господарювання має законне право на проведення взаємозалiку, якщо це право не залежить вiд майбутньої подiї, якщо воно може бути захищене позовом як у ходi звичайної дiяльностi, так i у випадку дефолту, неплатоспроможностi чи банкрутства суб'єкта господарювання i всiх контрагентiв. Цi змiни є чинними для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2014 р. з обов'язковим ретроспективним застосуванням.

" Змiни до МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв - Розкриття iнформацiї щодо суми очiкуваного вiдшкодування нефiнансових активiв". РМСБО опублiкувала цi змiни з метою скасування непередбаченої вимоги, що мiститься в МСФЗ 13 "Оцiнка справедливої вартостi", щодо розкриття суми очiкуваного вiдшкодування кожної одиницi, що генерує грошовi кошти, на яку були розподiленi значний гудвiл або нематерiальнi активи, якi мають невизначенi строки корисного використання. Згiдно iз змiнами, розкриття iнформацiї щодо суми очiкуваного вiдшкодування знецiнених активiв буде необхiдним тiльки в тих випадках, коли сума очiкуваного вiдшкодування базується на справедливiй вартостi за вирахуванням витрат на вибуття. Данi змiни застосовуються ретроспективно i є дiйсними до рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2014 р. або пiзнiше. Дозволяється дострокове застосування цих змiн, а це означає, що вони можуть бути прийнятi водночас iз МСФЗ 13.

" КТМФЗ 21 "Обов'язковi платежi" мiстить iнструкцiї щодо облiку обов'язкових платежiв, передбачених вимогами МСБО 37 "Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи". Це тлумачення визначає обов'язковий платiж як виплату коштiв суб'єктом господарювання, встановлену урядом згiдно з законодавством. Обов'язковi платежi не встановленi за договорами з виконанням в майбутньому або iншими контрактними домовленостями. Однак, при цьому виплати, передбаченi МСБО 12 "Податки на прибуток", штрафи та пенi, а також зобов'язання, що виникають за схемами торгiвлi квотами на викиди, прямо виключенi зi сфери застосування стандарту. Тлумачення пiдтверджує, що суб'єкт господарювання визнає зобов'язання зi сплати обов'язкового платежу тодi i тiльки тодi, коли вiдбувається визначена законодавством подiя, що призводить до виникнення зобов'язання. Суб'єкт господарювання не визнає зобов'язання на будь-яку дату, що настає ранiше, навiть якщо вiн не має реальної можливостi уникнути подiї, що призводить до виникнення зобов'язання. Тлумачення є чинним для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2014 р. або пiзнiше, i застосовується ретроспективно. Дозволено його дострокове застосування. Компанiя не має намiру застосовувати цей стандарт достроково.

" Рiзноманiтнi "Вдосконалення МСФЗ"проводились окремо по кожному стандарту. Усi поправки, в результатi яких вiдбуваються змiни в облiковiй полiтицi щодо подання, визнання чи оцiнки, набудуть чинностi не ранiше 1 сiчня 2014 р. Компанiя ще не проводила аналiзу можливого впливу цих вдосконалень на її фiнансовий стан чи результати дiяльностi.

4 Змiни облiкової полiтики

(а) Взаємозалiк фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань

Згiдно зi змiнами до МСБО 7 "Фiнансовi iнструменти: Розкриття", Компанiя збiльшила обсяг розкриття iнформацiї про взаємозалiк фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань. Застосування змiн до МСФЗ 7 не вплинуло суттєво на цю фiнансову звiтнiсть.

(б) Оцiнка справедливої вартостi

МСФЗ 13 "Оцiнка справедливої вартостi" замiнює iнструкцiї щодо оцiнки справедливої вартостi, якi мiстяться в окремих МСФЗ, i являє собою єдину iнструкцiю щодо оцiнки справедливої вартостi. У цьому стандартi подається переглянуте визначення справедливої вартостi, концептуальна основа оцiнки справедливої вартостi та встановлюються вимоги до розкриття iнформацiї про оцiнку справедливої вартостi. МСФЗ 13 не мiстить нових вимог щодо оцiнки активiв та зобов'язань за справедливою вартiстю, так само як i не скасовує виняткiв щодо можливостi оцiнки справедливої вартостi, якi мiстяться в деяких стандартах. Застосування змiн та доповнень до МСФЗ 13 не мало значного впливу на цю фiнансову звiтнiсть.

(в) Подання статей iншого сукупного доходу

Змiни та доповнення до МСБО 1 "Подання фiнансових звiтiв: Подання статей iншого сукупного доходу" вимагають, щоб суб'єкт господарювання подавав статтi iншого сукупного прибутку, якi можуть бути перекласифiкованi в майбутньому у статтi прибутку або збитку, окремо вiд тих статей, якi нiколи не будуть перекласифiкованi у статтi прибутку або збитку. Застосування змiн та доповнень до МСБО 1 не мало значного впливу на цю фiнансову звiтнiсть.

5 Звiтнiсть за сегментами

Компанiя має три операцiйнi сегменти, про якi йдеться нижче та якi є географiчними сегментами Компанiї. Географiчними одиницями є три пивоварнi заводи в Українi, якi знаходяться у мiстах Київ, Львiв та Запорiжжя. Предметом дiяльностi українських сегментiв є виробництво пива та безалкогольних напоїв.

Нижче наведена iнформацiя щодо результатiв дiяльностi кожного сегмента, що звiтує. Результати дiяльностi оцiнюються на основi ефективностi використання ресурсiв кожним сегментом.

(i) Iнформацiя про сегменти, щозвiтують

Iнформацiя за сегментами на 31 грудня та за роки, що закiнчилися на зазначену дату, представлена таким чином:

Київ Львiв Запорiжжя Усього

(у тисячах гривень) 2013 2012 2013 2012 2013 2012 2013 2012

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 831,120 748,673 842,243 785,511 1,801,811 1,791,812 3,475,174 3,325,996

Процентний дохiд 1,570 830 7 11 45,091 24,829 46,668 25,670

Витрати на виплату процентiв - - - - - (1,162) - (1,162)

Знос та амортизацiя (118,649) (111,290) (57,755) (57,651) (119,173) (123,668) (295,577) (292,609)

Прибуток вiд сегмента, що звiтує,

до оподаткування податком на

прибуток 174,354 50,838 190,204 223,594 427,959 410,398 792,517 684,830

- -

Активи сегмента, що звiтує 1,457,038 963,190 757,032 373,728 1,757,935 1,977,196 3,972,005 3,314,114

Капiтальнi витрати 103,836 161,246 69,868 63,035 67,417 144,646 241,121 368,927

Зобов'язання сегмента, що звiтує 485,911 256,651 141,059 73,901 99,804 359,479 726,774 690,031

(ii) Основнiспоживачi

У 2013 та 2012 роках на жодного iз споживачiв не припадало бiльше 10% вiд загальної суми чистого доходу Компанiї вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг).

6 Основнi засоби

Рух основних засобiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2013 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень) Будiвлi,земельнi дiлянки, споруди та передавальнi пристрої Машини та обладнання Пакувальнi матерiали i тара Приладдя та iнвентар Iншi основнi засоби Незавершенi капiтальнi iнвестицiї Усього

Первiсна вартiсть

На 1 сiчня 2013 р. 669,658 2,435,702 194,469 64,636 60,144 82,327 3,506,936

Надходження - - 23,870 - - 136,188 160,058

Передачi 24,022 153,878 - - - (177,900) -

Вибуття - (41,630) (10,509) (2,556) (482) - (55,177)

На 31 грудня 2013 р. 693,680 2,547,950 207,830 62,080 59,662 40,615 3,611,817

Накопичений знос

На 1 сiчня 2013 р. (201,975) (1,103,317) (71,696) (48,518) (43,657) - (1,469,163)

Знос (32,376) (228,746) (17,792) (6,614) (1,391) - (286,919)

Вибуття - 40,714 10,008 2,097 2,334 - 55,153

На 31 грудня 2013 р. (234,351) (1,291,349) (79,480) (53,035) (42,714) - (1,700,929)

Залишкова вартiсть

На 1 сiчня 2013 р. 467,683 1,332,385 122,773 16,118 16,487 82,327 2,037,773

На 31 грудня 2013 р. 459,329 1,256,601 128,350 9,045 16,948 40,615 1,910,888

Рух основних засобiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2012 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень) Будiвлi, споруди та передавальнi пристрої Машини та обладнання Пакувальнi матерiали i тара Приладдя та iнвентар Iншi основнi засоби Незавершенi капiтальнi iнвестицiї Усього

Первiсна вартiсть

На 1 сiчня 2012 р. 652,665 2,180,813 151,843 60,923 65,395 59,056 3,170,695

Надходження - - 42,840 4,344 - 321,743 368,927

Передачi 17,009 281,756 - - (293) (298,472) -

Вибуття (16) (26,867) (214) (631) (4,958) - (32,686)

На 31 грудня 2012 р. 669,658 2,435,702 194,469 64,636 60,144 82,327 3,506,936

Накопичений знос

На 1 сiчня 2012 р. (173,571) (897,360) (52,278) (45,390) (39,967) - (1,208,566)

Знос (28,420) (223,112) (19,600) (3,749) (7,788) - (282,669)

Передачi - (129) - - 129 - -

Вибуття 16 17,284 182 621 3,969 - 22,072

На 31 грудня 2012 р. (201,975) (1,103,317) (71,696) (48,518) (43,657) - (1,469,163)

Залишкова вартiсть

На 1 сiчня 2012 р. 479,094 1,283,453 99,565 15,533 25,428 59,056 1,962,129

На 31 грудня 2012 р. 467,683 1,332,385 122,773 16,118 16,487 82,327 2,037,773

Вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв, котрi все ще використовуються Компанiєю, складає 315,412 тисяч гривень i 333,732 тисячi гривень на 31 грудня 2013 р. та 31 грудня 2012 р., вiдповiдно.

(а) Знос

Загальна сума зносу за роки, що закiнчилися 31 грудня, представлена таким чином:

2013 2012

(у тисячах гривень)

Облiковано у: Примiтка

Собiвартостi реалiзованої продукцiї 166,399 153,093

Адмiнiстративних витратах 16 15,345 10,625

Витратах на збут 17 105,175 118,951

286,919 282,669

7 Виробничi запаси та готова продукцiя

Виробничi запаси та готова продукцiя представленi таким чином:

31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

(у тисячах гривень)

Виробничi запаси:

Пакувальнi матерiали 35,072 33,947

Запаснi частини 19,596 10,375

Сировина i матерiали 5,662 11,852

Купiвельнi напiвфабрикати та комплектуючi вироби 7,343 5,779

Паливо 357 310

Будiвельнi матерiали 190 210

Усього виробничих запасiв 68,220 62,473

Готова продукцiя:

Пиво 30,319 49,408

Сидр 1,206 951

Безалкогольнi напої 23 24

Усього готової продукцiї 31,548 50,383

Протягом року, що закiнчився 31 грудня 2013 р., виробничi запаси та змiни у готовiй продукцiї, визнанi як собiвартiсть реалiзованої продукцiї, дорiвнювали 1,554,372 тисячам гривень (2012: 1,282,459 тисяч гривень). У 2013 роцi уцiнки виробничих запасiв до чистої вартостi реалiзацiї не було (2012: 270 тисяч гривень).Якби чиста вартiсть реалiзацiї виробничих запасiв i готової продукцiї зменшилася на один вiдсоток, сума додаткової уцiнки запасiв на 31 грудня 2013 р. склала б приблизно 928 тисяч гривень (31 грудня 2012 р.: 1,129 тисяч гривень).

8 Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги представлена таким чином:

31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

(у тисячах гривень)

Дебiторська заборгованiсть за реалiзовану продукцiю 383,932 212,965

Дебiторська заборгованiсть за роботи, послуги 4,834 6,350

Дебiторська заборгованiсть за тару 8,188 5,437

Iнша дебiторська заборгованiсть 45,606 42,479

442,560 267,231

Резерв сумнiвних боргiв (6,353) (5,273)

Усього дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги 436,207 261,958

Iнформацiя про рiвень кредитного та валютного ризикiв, що iснують у Компанiї, а також про збитки вiд зменшення корисностi дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги розкрита у примiтцi 21.

Змiни резерву сумнiвних боргiв протягом рокiв, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2013 2012

Сальдо на 1 сiчня 5,273 5,125

Витрати на створення резерву 1,080 148

Сальдо на 31 грудня 6,353 5,273

Змiни в оцiнках щодо погашення заборгованостi можуть впливати на визнанi збитки вiд зменшення корисностi. Наприклад, якби чиста приведена вартiсть оцiнених грошових потокiв змiнилася на плюс/мiнус один вiдсоток, сума резерву сумнiвних боргiв на 31 грудня 2013 р. була б приблизно на4,362тисячi гривеньменшою/бiльшою (31 грудня 2012 р.: 2,620тисяч гривень).

9 Дебiторська заборгованiсть за розрахунками за виданими авансами

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками за виданими авансами представлена таким чином:

31 грудня

2013 р. 31 грудня 2012 р.

(у тисячах гривень)

Аванси за роботи та послуги 9,183 32,186

Аванси за сировину 20 21,423

Iншi аванси 3,858 128

Усього дебiторської заборгованостi за розрахунками за виданими авансами 13,061 53,737

10 Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти представленi таким чином:

31 грудня

2013 р. 31 грудня 2012 р.

(у тисячах гривень)

Банкiвськi рахунки 63,814 569,725

Короткостроковi банкiвськi депозити 1,271,769 114,362

Усього грошових коштiв та їх еквiвалентiв 1,335,583 684,087

На 31 грудня 2013 та 31 грудня 2012 р. залишки грошових коштiв на банкiвських рахунках не є знецiненими чи простроченими. Iнформацiя про процентний ризик, що iснує у Компанiї, та аналiз чутливостi фiнансових активiв та фiнансових зобов'язань подана у примiтцi 21.

11 Власний капiтал

(а) Зареєстрований статутний капiтал

На 31 грудня 2013 р. та 2012 р. зареєстрований статутний капiтал складається з 1,022,432,914 простих акцiй номiнальною вартiстю 1 гривня за одну акцiю. Всi зареєстрованi акцiї є випущеними та повнiстю оплаченими.

Всi простi акцiї мають рiвнi права голосу, права на отримання дивiдендiв та на повернення капiталу.

(б) Резервний капiтал

У 2013 роцi Компанiєю вiдображено здiйсненiвiдрахування на суму 90,432 тисячi гривень до резервного капiталу за рахунок нерозподiленого прибутку у вiдповiдностi до Статуту Компанiї.

(в) Дивiденди

Компанiя не оголошувала дивiдендiв у 2013 i 2012 роках. Як правило, українськi суб'єкти господарювання оголошують розподiл прибутку тiльки з поточного або накопиченого прибутку, вiдображеного у фiнансовiй звiтностi. Суми, вiдрахованi в резерви, як правило, повиннi бути використанi для цiлей, визначених при їх вiдрахуваннi. Використання сум, вiдрахованих до резервiв, в iнших цiлях може бути обмежене законодавством.

(г) Управлiння капiталом

Полiтика Компанiї передбачає пiдтримку стабiльного рiвня капiталу з метою забезпечення належної довiри з боку iнвесторiв, кредиторiв та iнших учасникiв ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської дiяльностi у майбутньому. Управлiнський персонал здiйснює монiторинг показника прибутку на капiтал, який Компанiя визначає як спiввiдношення прибутку вiд операцiй до загальної суми власного капiталу.

Управлiнський персонал намагається пiдтримувати баланс мiж бiльш високою доходнiстю, яку можна досягти, застосовуючи додатковi позиковi кошти, та перевагами i стабiльнiстю, якi забезпечує стiйка позицiя капiталу. Протягом звiтного перiоду не було змiн у пiдходi Компанiї до управлiння капiталом.

(д) Прибуток на акцiю

Розрахунок чистого та скоригованого чистого прибутку на акцiю за рiк, що закiнчився 31 грудня 2013 р., базувався на сумi чистого прибутку власникiв простих акцiй за рiк, який складав 621,148 тисяч гривень (31 грудня 2012 р.: 512,868 тисяч гривень), та середньозваженiй кiлькостi простих акцiй, що перебували в обiгу протягом перiоду, яка складала 1,022,432,914 акцiй (31 грудня 2012 р.: 1,022,432,914 акцiй). Компанiя не має потенцiйних простих акцiй з розбавляючим ефектом.

12 Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги представлена таким чином:

31 грудня

2013 р. 31 грудня 2012 р.

(у тисячах гривень)

Кредиторська заборгованiсть перед мiсцевими постачальниками 369,682 532,405

Кредиторська заборгованiсть перед iноземними постачальниками 188,141 18,807

Усього кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги 557,823 551,212

На 31 грудня 2013 р. кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги перед пов'язаними сторонами становить 126,431 тисячу гривень та являє собою 23% вiд загальної суми кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги (31 грудня 2012 р.: 131,964 тисячi гривень або 24% вiдповiдно) (примiтка 23).

13 Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

31 грудня

2013 р. 31 грудня

2012 р.

(у тисячах гривень)

Акцизний збiр 55,779 31,202

Податок на додану вартiсть 31,972 18,456

Iншi зобов'язання iз сплати податкiв 3,485 6,361

Податок на прибуток пiдприємств - 3,546

Усього поточної кредиторської заборгованостi за розрахунками з бюджетом 91,236 59,565

14 Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) за роки, що закiнчилися 31 грудня, представлений таким чином:

2013 2012

(у тисячах гривень)

Чистий дохiд вiд реалiзацiї пива 3,329,244 3,190,145

Чистий дохiд вiд реалiзацiї безалкогольних напоїв 145,930 135,851

Усього чистого доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 3,475,174 3,325,996

15 Iншi операцiйнi доходи

Iншi операцiйнi доходи за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

2013 2012

(у тисячах гривень)

Реалiзацiярекламної продукцiї 34,919 53,094

Реалiзацiя послуг 15,873 13,044

Оренда 1,894 1,927

Штрафи i пенi 1,415 4,635

Реалiзацiясировини 126 18,489

Iншi доходи 2,958 6,719

Усього iнших операцiйних доходiв 57,185 97,908

16 Адмiнiстративнi витрати

Адмiнiстративнi витрати за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

2013 2012

(у тисячах гривень) Примiтка

Оплата працi 18 49,044 43,283

Знос 6(a) 15,345 10,625

Послуги охорони 7,672 5,290

Амортизацiя 6,907 4,865

Страхування 6,142 4,218

Професiйнi послуги 5,761 6,160

Комунальнi послуги 5,173 4,049

Технiчне обслуговування 4,722 7,055

Iншi витрати на персонал 3,337 4,410

Iнше 14,737 25,799

Усього адмiнiстративних витрат 118,840 115,754

17 Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

2013 2012

(у тисячах гривень) Примiтка

Витрати на маркетинг 237,645 265,890

Оплата працi 18 148,627 132,107

Витрати на транспортування та логiстику 140,154 138,727

Знос 6(a) 105,175 118,951

Плата за лiцензiї та витрати на роялтi 64,362 60,870

Iнше 75,456 69,252

Усього витрат на збут 771,419 785,797

18 Витрати на персонал

Загальна сума витрат на персонал за роки, що закiнчилися 31 грудня, представлена таким чином:

Примiтка 2013 2012

(у тисячах гривень)

Витрати на збут 17 148,627 132,107

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 106,480 97,814

Адмiнiстративнi витрати 16 49,044 43,283

Усього витрат на персонал 304,151 273,204

19 Iншi фiнансовi доходи та фiнансовi витрати

Iншi фiнансовi доходи за рiк, що закiнчився 31 грудня 2013 р., складаються з процентного доходу на суму 46,668тисяч гривень (2012: 25,670 тисяч гривень).

Фiнансовi витрати за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

2013 2012

(у тисячах гривень)

Збиток вiд курсових рiзниць 2,386 4,412

Витрати на виплату процентiв 25 1,162

Усього фiнансових витрат 2,411 5,574

20 Витрати з податку на прибуток

Дiюча ставка податку на прибуток в Українi з 1 сiчня 2012 р. по 31 грудня 2012 р. становить 21%; з 1 сiчня 2013 р. по 31 грудня 2013 р. - 19%; з 1 сiчня 2014 р. по 31 грудня 2014 р. - 18%; з 1 сiчня 2015 р. по 31 грудня 2015 р. - 17%; пiсля 1 сiчня 2016 р. - 16%.Законом № 1166-VIIвiд 27 березня 2014 року було внесено змiни до податкового законодавства України, в результатi яких ставка податку на прибуток встановлена на рiвнi 18% та подальше її зниження не передбачається.

?

Компоненти витрат з податку на прибуток за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

2013 2012

(у тисячах гривень)

Витрати з поточного податку 166,924 175,331

Витрати (доходи) з вiдстроченого податку на прибуток 4,445 (3,369)

Усього витрат з податку на прибуток 171,369 171,962

(а) Узгодження дiючої ставки податку на прибуток

Рiзниця мiж загальною очiкуваною сумою витрат з податку на прибуток, розрахованою iз застосуванням дiючої ставки податку на прибуток до прибутку до оподаткування, i фактичною сумою витрат з податку на прибуток за роки, що закiнчилися 31 грудня, представлена таким чином:

2013 % 2012 %

(у тисячах гривень)

Прибуток до оподаткування 792,517 100.0% 684,830 100.0%

Податок на прибуток за дiючою ставкою оподаткування 150,578 19.0% 143,814 21.0%

Витрати, що не вiдносяться на валовi витрати 18,375 2.3% 22,823 3.3%

Вплив змiни ставки податку 2,416 0.3% 5,325 0.8%

Фактичнi витрати з податку на прибуток 171,369 21.6% 171,962 25.1%

(б) Визнанi вiдстроченi податковi активи та зобов'язання

Змiни позицiї з визнаного вiдстроченого податку за типами тимчасових рiзниць за рiк, що закiнчився 31 грудня 2013 р., представленi таким чином:

Сальдо на

1 сiчня 2013 р. Визнано у прибутку або збитку Сальдо на

31 грудня 2013 р.

Актив (зобов'язання) Дохiд (витрати) Актив (зобов'язання)

(у тисячах гривень)

Нематерiальнi активи 2,776 (268) 2,508

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 3,709 (2,503) 1,206

Основнi засоби (10,575) 2,206 (8,369)

Запаси 4,473 (2,117) 2,356

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги (3,242) 42 (3,200)

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками за виданими авансами 1,568 578 2,146

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 797 66 863

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 39,346 (2,121) 37,225

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 316 (328) (12)

Поточнi забезпечення 3,622 - 3,622

42,790 (4,445) 38,345

Змiни позицiї з визнаного вiдстроченого податку за типами тимчасових рiзниць за рiк, що закiнчився 31 грудня 2012 р., представленi таким чином:

Сальдо на

1 сiчня 2012 р. Визнано у прибутку або збитку Сальдо на

31 грудня 2012 р.

Актив (зобов'язання) Дохiд (витрати) Актив (зобов'язання)

(у тисячах гривень)

Нематерiальнi активи 1,676 1,100 2,776

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 2,143 1,566 3,709

Основнi засоби (14,703) 4,128 (10,575)

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї (14) 14 -

Запаси 7,684 (3,211) 4,473

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги (313) (2,929) (3,242)

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками за виданими авансами 1,571 (3) 1,568

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 855 (58) 797

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 36,179 3,167 39,346

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 396 (80) 316

Поточнi забезпечення 3,947 (325) 3,622

39,421 3,369 42,790

21 Управлiння фiнансовими ризиками

(а) Огляд

У зв'язку з використанням фiнансових iнструментiв у Компанiї виникають такi ризики:

" кредитний ризик

" ризик лiквiдностi

" ринковий ризик.

У цiй примiтцi подається iнформацiя про рiвень зазначених ризикiв у Компанiї, про цiлi, полiтики та процеси оцiнки i управлiння ризиками Компанiї, а також про управлiння капiталом Компанiї. Бiльш детальна кiлькiсна iнформацiя розкрита у вiдповiдних примiтках до цiєї фiнансової звiтностi.

Управлiнський персонал несе загальну вiдповiдальнiсть за створення структури управлiння ризиками i здiйснення нагляду за нею.

Полiтика управлiння ризиками розробляється з метою виявлення i аналiзу ризикiв, з якими стикається Компанiя, встановлення належних лiмiтiв ризикiв i засобiв контролю за ними, монiторингу ризикiв i дотримання лiмiтiв. Полiтики i системи управлiння ризиками регулярно переглядаються з метою вiдображення змiн ринкових умов i дiяльностi Компанiї. Застосовуючи засоби навчання i стандарти та процедури управлiння, Компанiя прагне створити таке дисциплiнуюче i конструктивне середовище контролю, в якому всi працiвники розумiють свої ролi i обов'язки.

Наглядова Рада Компанiї здiйснює нагляд за тим, як управлiнський персонал контролює дотримання Компанiєю полiтики i процедур управлiння ризиками i перевiряє адекватнiсть структури управлiння ризиками тим ризикам, якi виникають у Компанiї.

(б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фiнансового збитку для Компанiї в результатi невиконання клiєнтом або контрагентом за фiнансовим iнструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає, переважно, у зв'язку з дебiторською заборгованiстю з боку клiєнтiв Компанiї.

Балансова вартiсть фiнансових активiв являє собою максимальний рiвень кредитного ризику. Максимальний рiвень кредитного ризику на звiтну дату представлений таким чином:

31 грудня

2013 р. 31 грудня

2012 р.

(у тисячах гривень)

Довгострокова дебiторська заборгованiсть - 1,520

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 436,207 261,958

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 10,575 14,967

Грошовi кошти та їх еквiваленти 1,335,583 684,087

1,782,365 962,532

Крiм кредитного ризику, пов'язаного з фiнансовими iнструментами, у Компанiї iснує ризик невiдшкодування виданих авансiв на суму 13,061 тисяча гривень станом на 31 грудня 2013 р. (31 грудня 2012 р.: 53,737 тисяч гривень). Цi суми вiдображенi у складi дебiторської заборгованостi за розрахунками за виданими авансами.

(i) Дебiторськазаборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги та iншадебiторськазаборгованiсть

Рiвень кредитного ризику залежить, головним чином, вiд iндивiдуальних характеристик кожного клiєнта. Демографiчнi характеристики клiєнтської бази, включаючи ризик дефолту у країнах, в яких клiєнти здiйснюють свою дiяльнiсть, мають менший вплив на кредитний ризик.

Управлiнський персонал затвердив кредитну полiтику, згiдно з якою кожний новий клiєнт iндивiдуально оцiнюється на предмет платоспроможностi, перш нiж йому будуть запропонованi стандартнi умови оплати та доставки продукцiї. Така оцiнка включає аналiз зовнiшнiх рейтингiв, якщо вони iснують, а в окремих випадках аналiз банкiвських довiдок.

Здiйснюючи монiторинг кредитного ризику, пов'язаного з клiєнтами, Компанiя розподiляє їх на групи вiдповiдно до їх кредитних характеристик, залежно вiд того, чи є вони оптовими чи роздрiбними клiєнтами, а також за їх географiчним мiсцезнаходженням, галузевою приналежнiстю, структурою заборгованостi за строками, договiрними строками погашення зобов'язань та наявнiстю фiнансових труднощiв у минулому. Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги та iнша дебiторська заборгованiсть є переважно заборгованiстю оптових клiєнтiв.

Компанiя не вимагає застави по дебiторськiй заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги та iншi дебiторськiй заборгованостi. Банкiвськi гарантiї є обов'язковою умовою спiвпрацi з бiльшiстю клiєнтiв, та покривають бiльшу частину дебiторськоїзаборгованостi за продукцiю. Рiвень кредитного ризику пiдлягає постiйному монiторингу.

Компанiя створює резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi, який являє собою її оцiнку понесених збиткiв вiд дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи та послуги та iншої дебiторської заборгованостi. Основнi компоненти цього резерву включають компонент iндивiдуального збитку, який вiдноситься до заборгованостi, що є значною iндивiдуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подiбних активiв стосовно понесених, але ще не виявлених збиткiв. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi, що оцiнюється у сукупностi, визначається на основi статистики платежiв за подiбними фiнансовими активами.

Аналiз дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги за строками виникнення представлений таким чином:

31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

До вирахування резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi Зменшення корисностi До вирахування резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi Зменшення корисностi

(у тисячах гривень)

Непрострочена заборгованiсть 433,794 - 236,803 -

Прострочена на 0 - 30 днiв 338 - 25,089 -

Прострочена на 31 - 60 днiв 4,063 1,988 66 -

Прострочена на 61 - 150днiв 100 100 5,273 5,273

Прострочена бiльше нiж на 150 днiв 4,265 4,265 - -

442,560 6,353 267,231 5,273

(ii) Грошовiкошти та їхеквiваленти

На 31 грудня 2013 р. Компанiя утримувала грошовi кошти та їх еквiваленти на суму 1,335,583 тисячi гривень (31 грудня 2012 р.: 684,087 тисяч гривень), що являє собою максимальний рiвень кредитного ризику по цих активах. Грошовi кошти та їх еквiваленти утримуються у банках з рейтингами вiд B до CCC, визначеними рейтинговим агентством Fitch'sAgency.

Полiтикою Компанiї передбачено управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з грошовими коштамими та їх еквiвалентами, шляхом розмiщення грошових коштiв на рахунках рiзних банкiв.

(в) Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi полягає у тому, що у Компанiї можуть виникнути труднощi у виконаннi фiнансових зобов'язань, розрахунки за якими здiйснюються шляхом передачi грошових коштiв або iншого фiнансового активу. Пiдхiд Компанiї до управлiння лiквiднiстю передбачає забезпечення, наскiльки це можливо, постiйної наявностi лiквiдностi, достатньої для виконання зобов'язань по мiрi настання строкiв їх погашення як у звичайних умовах, так i у надзвичайних ситуацiях, уникаючи при цьому неприйнятних збиткiв чи ризику нанесення шкоди репутацiї Компанiї.

Строки погашення непохiдних фiнансових зобов'язань згiдно з договорами, включаючи виплати процентiв (недисконтованi грошовi потоки), представленi таким чином:

(у тисячах гривень) Балансова вартiсть Грошовi потоки за договорами До одного року

На 31 грудня 2013 р.

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 557,823 557,823 557,823

Iншi поточнi зобов'язання 23,734 23,734 23,734

581,557 581,557 581,557

На 31 грудня 2012 р.

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 551,212 551,212 551,212

Iншi поточнi зобов'язання 14,802 14,802 14,802

566,014 566,014 566,014

(г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що змiни ринкових курсiв, таких як валютнi курси, процентнi ставки i курси цiнних паперiв, будуть впливати на доходи або на вартiсть фiнансових iнструментiв Компанiї. Метою управлiння ринковим ризиком є управлiння i контроль рiвня ринкового ризику у межах прийнятних параметрiв при оптимiзацiї доходностi.

(i) Валютнийризик

У Компанiї виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками i залишками коштiв на банкiвських рахунках, деномiнованими в iноземних валютах, переважно в доларах США, росiйських рублях та євро. Законодавство України обмежує можливiсть Компанiї хеджувати валютний ризик, отже, Компанiя не хеджує свiй валютний ризик.

Що стосується монетарних активiв i зобов'язань, деномiнованих в iноземних валютах, то Компанiя забезпечує утримання чистого рiвня валютного ризику на прийнятному рiвнi шляхом придбання чи продажу iноземних валют за курсами спот, якщо це необхiдно для усунення короткострокових дисбалансiв.

?

Рiвень валютного ризику представлений таким чином

Долар США Росiйський рубль Євро Iншi валюти

(у тисячах гривень)

На 31 грудня 2013 р.

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 8,378 2,126 16,310 -

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 9,747 197 - -

Грошовi кошти та їх еквiваленти 528,142 221 116,143 -

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги (57,099) (33,566) (95,391) (2,085)

Iншi поточнi зобов'язання (10,961) - - (264)

Чиста довга (коротка) позицiя 478,207 (31,022) 37,062 (2,349)

На 31 грудня 2012 р.

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 367 22,503 140 -

Грошовi кошти та їх еквiваленти 464,077 132 101,744 -

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги (905) (16,888) (829) (185)

Чиста довга (коротка) позицiя 463,539 5,747 101,055 (185)

10% ослаблення курсу гривнi по вiдношенню до зазначених у наступнiй таблицi валют привело б до (зменшення) збiльшення власного капiталу та чистого прибутку на зазначенi нижче суми. При цьому припускається, що всi iншi змiннi величини, зокрема, процентнi ставки, залишаться постiйними.

(у тисячах гривень) 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Долар США 38,735 36,620

Росiйський рубль (2,513) 454

Євро 3,002 7,983

Iншi валюти (190) -

10% змiцнення курсу гривнi по вiдношенню до зазначених у таблицi валют справило б рiвний, але протилежний за значенням вплив на зазначенi суми, за умови, що всi iншi змiннi величини залишаються постiйними.

(ii) Ризикзмiниiншихринковихкурсiв

Компанiя не укладає договорiв на поставку товарiв, крiм тих що укладаються для цiлей використання та продажу з урахуванням прогнозних потреб Компанiї; такi договори не передбачають розрахункiв шляхом проведення взаємозалiкiв.

(д) Визначення справедливої вартостi

Оцiнена справедлива вартiсть фiнансових активiв i зобов'язань визначається за допомогою методологiї дисконтованих грошових потокiв та iнших вiдповiдних методологiй оцiнки вартостi на кiнець року i не вiдображає справедливу вартiсть цих iнструментiв на дату складання чи розповсюдження цiєї фiнансової звiтностi. Цi розрахунки не вiдображають премiй чи дисконтiв, якi можуть виникнути внаслiдок пропозицiї на продаж одночасно всiєї суми конкретного фiнансового iнструмента, що належить Компанiї. Оцiнка справедливої вартостi 'рунтується на судженнях щодо очiкуваних у майбутньому грошових потокiв, поточних економiчних умов, характеристик ризику рiзних фiнансових iнструментiв та iнших факторiв.

Оцiнка справедливої вартостi 'рунтується на iснуючих фiнансових iнструментах без оцiнки вартостi очiкуваної майбутньої дiяльностi та оцiнки вартостi активiв i зобов'язань, що не вважаються фiнансовими iнструментами. Крiм того, ефект оподаткування сум, якi можуть бути отриманi в результатi реалiзацiї нереалiзованих прибуткiв i збиткiв, який може вплинути на оцiнку справедливої вартостi, не враховувався.

На думку управлiнського персоналу, балансова вартiсть усiх фiнансових активiв i зобов'язань приблизно дорiвнює їх справедливiй вартостi на 31 грудня 2013 р. та 31 грудня 2012 р. у зв'язку з їх короткостроковим характером.

22 Непередбаченi зобов'язання

(а) Страхування

Страхова галузь в Українi знаходиться у стадiї розвитку, тому багато форм страхового захисту, що є поширеними в iнших країнах, в Українi, як правило, ще не є загальнодоступними. Компанiя не має повного страхового покриття по виробничих потужностях, на випадок переривання дiяльностi або виникнення зобов'язань перед третьою стороною у зв'язку iз заподiянням шкоди майну чи навколишньому середовищу в результатi аварiй, пов'язаних з майном або дiяльнiстю Компанiї. До тих пiр, поки Компанiя не отримає достатнього страхового покриття, iснує ризик того, що втрата або пошкодження певних активiв може мати суттєвий негативний вплив на дiяльнiсть та фiнансовий стан Компанiї.

(б) Судовi процеси

У ходi звичайної дiяльностi Компанiя залучається до рiзних судових процесiв. На думку управлiнського персоналу, результати цих судових процесiв не матимуть суттєвого впливу на фiнансовий стан чи результати дiяльностi Компанiї.

(в) Непередбаченi податковi зобов'язання

Компанiя здiйснює бiльшiсть операцiй в Українi i тому має вiдповiдати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявнiсть численних податкiв та законодавство, яке часто змiнюється, може застосовуватися ретроспективно, мати рiзне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерiдко виникають протирiччя у тлумаченнi податкового законодавства мiж мiсцевою, обласною i державною податковими адмiнiстрацiями, а також мiж Мiнiстерством фiнансiв, Мiнiстерством доходiв та сборiв та iншими державними органами. Податковi декларацiї пiдлягають перевiрцi з боку рiзних органiв влади, якi згiдно iз законодавством мають право застосовувати суворi штрафнi санкцiї, а також стягувати пеню. Податковий рiк залишається вiдкритим для податкових перевiрок протягом трьох наступних календарних рокiв, однак за певних обставин цей термiн може бути продовжений.

Цi факти створюють набагато серйознiшi податковi ризики в Українi, нiж ризики, якi є типовими для країн з бiльш розвиненими системами оподаткування. Управлiнський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офiцiйних роз'яснень та рiшень судiв, що податковi зобов'язання були належним чином вiдображенi в облiку. Однак вiдповiднi органи можуть мати iнше тлумачення зазначених вище положень, i, якщо вони зможуть довести об'рунтованiсть своїх тлумачень, виконання їх рiшень може значним чином вплинути на цю фiнансову звiтнiсть.

23 Операцiї з пов'язаними сторонами

У ходi звичайної дiяльностi Компанiя здiйснює операцiї з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону або здiйснює значний вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та операцiйних рiшень. Пов'язанi сторони включають акцiонерiв, основний управлiнський персонал i його близьких родичiв, а також компанiї, що знаходяться пiд контролем чи значним впливом з боку цих сторiн. Цiни на операцiї з пов'язаними сторонами визначаються на момент проведення операцiї.

(а) Операцiї з основним управлiнським персоналом

Винагорода основному управлiнському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробiтну плату i премiї у грошовiй формi на суму 38,610 тисяч гривень за рiк, що закiнчився 31 грудня 2013 р. (2012: 37,031 тисяча гривень).

Основний управлiнський персонал - це особи, якi мають повноваження та є вiдповiдальними, прямо або опосередковано, за планування, керiвництво i контроль за дiяльнiстю Компанiї.

(б) Залишки за розрахунками та операцiї з iншими пов'язаними сторонами

Залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами, якi представленi суб'єктами господарювання пiд спiльним контролем, є такими:

31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

(у тисячах гривень)

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 22,648 41,748

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 10,575 -

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 126,431 131,964

Iншi поточнi зобов'язання 11,225 -

Операцiї з пов'язаними сторонами, якi представленi суб'єктами господарювання пiд спiльним контролем, є такими:

2013 2012

(у тисячах гривень)

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 86,922 60,032

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 47,807 38,758

Витрати на збут 54,259 70,249

Iншi доходи 3,656 -

Фiнансовi витрати 25 -

Iншi витрати 10,111 -

24 Подiї пiсля звiтної дати

14 лютого 2014 р. Петро Чернишов звiльнився з посади Генерального директора Компанiї. На засiданнi Наглядової Ради Компанiї, яке вiдбулося 12 лютого 2014 р., Генеральним директором Компанiї був обраний Євген Шевченко, який мав почати виконання своїх обов'язкiв з моменту отримання дозволу на працевлаштування згiдно iз законодавством України. Виконуючим обов'язки Генерального директора Компанiї до того часу був призначений Олександр Говядiн. 11 березня 2014 р. Євген Шевченко почав виконувати свої обов'язки.

У Примiтцi 1(в) "Умови здiйснення дiяльностi в Українi" викладена iнформацiя про подiї, якi можуть мати значний негативний вплив на подальшу дiяльнiсть Компанiї.

Шевченко Є. В. Дорошенко К. В.

Генеральний директор Головний бухгалтер

**XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )**

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"** |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **31032100** |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **01001, м.Київ, вул.Михайлівська,буд.11** |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | **2397**  **26.01.2001** |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | **емітент не є**  **професійним**  **учасником ринку ЦП**  **д/н** |

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

Звіт щодо фінансової звітності:

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Карлсберг Україна" (далі - Компанія) (ЄДРПОУ 00377511, знаходиться на вул. Георгія Сапожнікова буд.6, 69076, м. Запоріжжя, зареєстровано в Запоріжжі 5 серпня 1993 року), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 р., звіти про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), про рух грошових коштів, про власний капітал за рік, що закінчився на цю дату, та примітки до них, які включають стислий виклад важливих аспектів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, законодавства України, чинних положень про подання річних звітів емітентами цінних паперів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудиторів:

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №229/7 від 31 березня 2011 р., та відповідно до вимог, прийнятих рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29 вересня 2011 р. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки:

На нашу думку, фінансова звітність представляє достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2013 р., її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, законодавства України та чинних положень про подання річних звітів емітентами цінних паперів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Пояснювальний параграф:

Звертаємо увагу на Примітку 1(в) до фінансової звітності, в якій йдеться про політичні та соціальні протести, поєднані із зростанням регіонального протистояння, які розпочалися в Україні у листопаді 2013 року і наростали у 2014 році. Ці події, посилання на які міститься у Примітці 1(в), можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Ми не змінювали нашу думку у зв'язку з цим питанням.

Звіт щодо інших юридичних і законодавчих вимог

Звіт щодо вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Наш аудит було проведено з метою формування думки щодо фінансової звітності в цілому. Згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29 вересня 2011 р., наші аудиторські процедури були направлені на розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, законодавства України та чинних положень про подання річних звітів емітентами цінних паперів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України. Ми провели аудит відповідно до договору про надання послуг з проведення аудиторської перевірки №138-SA/2013 від 30 вересня 2013 р. Аудит було проведено у період з 30 вересня 2013 р. по 8 квітня 2014 р.

На нашу думку, інформація, розкрита у фінансовій звітності, була підготовлена, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, законодавства України та чинних положень про подання річних звітів емітентами цінних паперів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Крім того, відповідно до вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29 вересня 2011 р. ми повідомляємо наступне:

Станом на 31 грудня 2013 р. Компанія дотримується вимог частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів;

Немає суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, підготовленою Компанією, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю;

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 р., Компанія дотримувалася вимог щодо виконання значних правочинів, що перевищують 10 відсотків вартості активів, відповідно до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства";

Інформація, що розкрита у фінансовій звітності, належним чином представляє стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту Компанії;

Під час проведення аудиту ми визначили та здійснили оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки відповідно до Міжнародного стандарту аудиту МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".