

Титульний аркуш

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

голова правління		Костюк Петро Степанович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	30.04.2013
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

публічне акціонерне товариство "Мар'янівський склозавод"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00480810

1.4. Місцезнаходження емітента

Житомирська , Баранівський, 12725, смт. Мар'янівка, вул. Заводська, 1

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

80414473215 80414473107

1.6. Електронна поштова адреса емітента

medsklo@meta.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 30.04.2013
(дата)

2.2. Річна інформація опублікована у Цінні папери України
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)

2.3. Річна інформація розміщена на сторінці <http://medsklo.com.ua/> в мережі Інтернет
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	X
7. Інформація про дивіденди	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,	X

що виникала протягом звітнього періоду

14. Інформація про стан корпоративного управління

X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітнього періоду

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

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

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

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

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

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

30. Примітки

Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств. Товариство не має державної частки у статутному фонді, не займає монопольного становища та не має стратегічного значання для економіки та безпеки держави, тому обов'язкова рейтингова оцінка емітента у відповідності до ст.4-1 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" не

проводилась. Інформацію про органи управління емітента не заповнюється емітентами - акціонерними товариствами. Рішення про виплату дивідендів у звітному періоді не приймалось, дивіденди не нараховувались і не виплачувались. Емітентом не випускались процентні облігації, дисконтні облігації, цільові (безпроцентні) облігації та інші цінні папери. Власні акції протягом звітного періоду не викупались. Гарантії третіх осіб відсутні. Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній у складі річної інформації так як Товариство випуск цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості не здійснювало.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

публічне акціонерне товариство "Мар'янівський склозавод"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "Мар'янівський склозавод"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

12725

3.1.5. Область, район

Житомирська , Баранівський

3.1.6. Населений пункт

смт. Мар'янівка

3.1.7. Вулиця, будинок

вул. Заводська, 1

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

A01 №819002

3.2.2. Дата державної реєстрації

10.07.1995

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Баранівська районна державна адміністрація Житомирської області

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

4912686.25

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

4912686.25

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ «Державний Експортно-імпортний Банк» м. Житомир

3.3.2. МФО банку

311324

3.3.3. Поточний рахунок

2600701529629

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

д/в

3.3.5. МФО банку

-

3.3.6. Поточний рахунок

-

3.4. Основні види діяльності

23.19 виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних

28.29 виробництво інших машин і устаткування загального призначення, н.в.і.у.

08.99 добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у.

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
виробництво банок і флаконів зі скла марки ОС для лікарських засобів	UA1.006.0077359-11	16.06.2011	ДП "Житомирстандартметрологія"	15.06.2016
Опис	підприємство і надалі планує отримувати відповідний сертифікат			
видобування піску кварцового	4040	04.10.2006	Державна служба геології та надр України	04.10.2022
Опис	пісок кварцевий необхідний в якості сировини для виробництва скла марки "Т", тому підприємство намірене і надалі отримувати таку ліцензію			
видобування корисних копалин	AB №521334	04.03.2010	Державна геологічна служба	03.03.2015
Опис	видобування корисних копалин із родовищ, що мають загальнодержавне значення та включені до Державного фонду родовищ корисних копалин; видобування скляної та фарфором, фаянсової сировини; послуги пов'язані з технологічним процесом видобування корисних копалин; гірничі роботи; проходження відкритих гірних виробок. Підприємство намірене і надалі отримувати таку ліцензію			
на початок виконання роботи підвищеної небезпеки	3825.09.30-26.15.0	15.12.2009	Державний комітет України з промислової безпеки, охорони праці та гірничого нагляду	15.12.2012
Опис	Товариство намірене і надалі отримувати даний дозвіл			

4. 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)
держава в особі РВ ФДМУ по Житомирській області	13578893	10014Україна м. Житомир вул. 1-го Травня, 20	0

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього		0

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 369 чол., середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0 чол., чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 0 чол., фонд оплати праці - 11404 тис. грн. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

голова правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Костюк Петро Степанович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1955

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

22

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

голова правління ПАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

Голова правління - виконує рішення Вищого органу товариства, наглядової ради, організовує виробничі питання, налагоджує юридичне, економічне, бухгалтерське, інформаційне кадрове забезпечення діяльності товариства. Основне місце роботи. Заробітну плату одержує згідно штатного розпису. Посад на інших підприємствах не займає. Попередні посади - директор Баранівського райвузла зв'язку, Генеральний директор та голова правління ВАТ "Мар'янівський склозавод". Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яворський Анатолій Станіславович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1969

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

21

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

головний механік ПАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

Займається організаційними питаннями, головний механік. Винагорода членам правління статутом не передбачена. Основне місце роботи. Посад на інших підприємствах не займає. Попередні посади - інженер відділу головного механіка, начальник машинованного цеху, головний механік ВАТ "Мар'янівський склозавод" Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яворська Ніна Йосипівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1950

6.1.5. Освіта**

сер/спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

44

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

начальник лабораторії ПАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

Секретар правління. Винагорода членам правління статутом не передбачена. Основне місце роботи. Посад на інших підприємствах не займає. Попередні посади - лаборант, начальник лабораторії ВАТ "Мар'янівський склозавод" Протягом звітнього періоду посадова особа не

переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

член правління, головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Абдалова Марія Владиславівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1949

6.1.5. Освіта**

сер/спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

45

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

головний бухгалтер ПАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

До повноважень посадової особи як головного бухгалтера відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Винагорода членам правління статуту не передбачена. Основне місце роботи. Заробітну плату за виконання обов'язків головного бухгалтера одержує згідно штатного розпису. Посад на інших підприємствах не займає. Попередні посади - бухгалтер, головний бухгалтер ВАТ "Мар'янівський склозавод" Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Паламарчук Валерій Пилипович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1957

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

3

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

інженер-механік ВАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

Перший заступник голови правління - при відсутності голови правління виконує його функції, займається технічними питаннями товариства. Винагорода членам правління статутом не передбачена. Основне місце роботи. Попередні посади - технічний директор, головний інженер, інженер-механік ВАТ "Мар'янівський склозавод" Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Непогашеної судимості за посадові та корислові злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

голова Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

ПП "Ян"

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

20036365

6.1.4. Рік народження**

0

6.1.5. Освіта**

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/в

6.1.8. Опис

Уповноважена особа - Плескач Станіслава Іванівна (паспорт СН 772210 виданий Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві 05.03.1998 року), головний інженер ВАТ "Мар'янівський склозавод". До повноважень посадової особи як голови наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях наглядової ради. Обов'язками голови Наглядової ради є координація діяльності Наглядової ради для належного виконання Радою своїх функцій. Рада здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом, контролює та регулює діяльність правління Товариства. Винагорода Голові Наглядової ради статутом не

передбачена. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Олійник Галина Пилипівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1975

6.1.5. Освіта**

сер/спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

інженер-економіст ПАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

Член наглядової ради-надає допомогу голові в організації роботи. Винагорода членам наглядової ради статутом не передбачена. Основне місце роботи. Попередні посади - інженер-економіст ВАТ "Мар'янівський склозавод" Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.Непогашеної судимості за посадові та корислові злочини немає. Згоди на на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вакарук Леонід Петрович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1969

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

начальник відділу кадрів ПАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

Член наглядової ради-надає допомогу голові в організації роботи. Винагорода членам наглядової ради статутом не передбачена. Основне місце роботи. Попередні посади - начальник охорони, начальник відділу кадрів ПАТ "Мар'янівський склозавод" Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Непогашеної судимості за посадові та корислові злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Холодніцький Станіслав Станіславович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1977

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

начальник відділу постачання ПАТ "Мар'янівський склозавод"

6.1.8. Опис

Голова ревізійної комісії - проводить засідання комісії, контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність товариства. Винагорода голові ревізійної комісії статутом не передбачена. Попередні посади - майстер дільниці, начальник відділу постачання ПАТ "Мар'янівський склозавод". Основне місце роботи. Посадова особа призначена на посаду згідно рішення засідання Ревізійної комісії Товариства, Протокол № 1 від 20.04.2012 року. Призначено терміном на 5 років. Непогашеної судимості за посадові та корислові злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батьковій посадовій особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
голова правління	Костюк Петро Степанович			3482	0.0177	3482	0	0	0
член правління	Яворська Ніна Йосипівна			2000	0.0102	2000	0	0	0
член правління	Яворський Анатолій Станіславович			0	0	0	0	0	0
член правління	Паламарчук Валерій Пилипович			0	0	0	0	0	0
член правління, головний бухгалтер	Абдалова Марія Владиславівна			0	0	0	0	0	0
голова Наглядової ради	ПП "Ян"	200036365		18686100	95.09	18686100	0	0	0
член Наглядової ради	Олійник Галина Пилипівна			333	0.0017	333	0	0	0
член Наглядової ради	Вакарук Леонід Петрович			2000	0.0102	2000	0	0	0
голова Ревізійної комісії	Холодницький Станіслав Станіславович			333	0.0017	333	0	0	0
Усього				18694248	95.14	18694248	0	0	0

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

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ПП "Ян"	20036365	04080 Україна м. Київ вул. Фрунзе, 63д		18686100	95.09	18686100	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Усього				18686100	95.09	18686100	0	0	0

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

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	20.04.2012	
Кворум зборів**	98.36	
Опис	<p>Порядок денний: 1. Звіт правління про діяльність Товариства за 2011 рік. 2. Звіт ревізійної комісії про результати перевірок діяльності Товариства у 2011 році. 3. Звіт Наглядової ради. 4. Звіт головного бухгалтера ПАТ «Мар'янівський склозавод», затвердження річного фінансового звіту та балансу за 2011 рік. 5. Затвердження плану розвитку та основних напрямків діяльності товариства на 2012 рік. 6. Порядок розподілу прибутку за 2012 рік. 7. Обрання голови та членів Правління Товариства. 8. Обрання голови та членів ревізійної комісії.</p> <p>Порядок денний запропонований правлінням. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. По всіх питаннях порядку денного прийняті відповідні рішення.</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Комерційний банк Хрещатик"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	19364259
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ - м. Київ вул. Хрещатик, 8а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №580077
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.12.2011
Міжміський код та телефон	0445377479
Факс	0412423844
Вид діяльності	Професійна депозитарна діяльність зберігача
Опис	договір по відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах власників акцій №5-Е/ЖТ від 12.10.2010 року

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 Україна м. Київ - м. Київ вул. Тропініна, 7г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	0445854240
Факс	0445854240
Вид діяльності	Професійна депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	договір про обслуговування емісій цінних паперів №Е2882/10 від 10.12.2010 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство аудиторська фірма «Основа»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30853920
Місцезнаходження	10030 Україна Житомирська - м. Житомир вул. Київська, б.74, кв.58
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2386
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	(412) 22-34-67

Факс	(412) 22-34-67
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	договір на проведення аудиту №10/13 від «07» лютого 2013 року

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. 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
05.11.2010	1022/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA0600611000	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	19650745	4912686.25	100
Опис		В звітному році додаткових випусків акцій не було. Товариство не має намірів найближчим часом проводити додаткові випуски цінних паперів. Акції Емітента процедуру лістингу не проходили і не торгуються ні на зовнішньому ні на внутрішньому біржових ринках.							

12. Опис бізнесу

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

Завод побудовано в 1700 році панами Іллінськими на землях, що належали їм на базі достатньої кількості піску та палива. На початку 19 століття пани Іллінські продали завод та землі поміщику села Рогачів - Савіцькому. Завод на ту пору виготовляв різній посуд. Велика Жовтнева революція передала завод робітникам і почалась нова епоха в історії Мар'янівки та її заводу. ВАТ створено у 1995 році шляхом перетворення підприємства в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство. У 2011 році прийняті рішення про зміну назви товариства (у частини організаційно-правової форми) з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство, внесення відповідних змін до Статуту (шляхом викладення його у новій редакції)

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

На підприємстві існують наступні основні функціональні підрозділи: плановий, технічний, труд і заробітна плата, фінансовий, бухгалтерський контроль якості продукції, головного механіка, головного енергетика, постачання, кадрів, адміністративно-господарський, соціально-побутовий. Філій та дочірніх підприємств відкрите акціонерне товариство не має.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом року не поступало

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

При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. №291. Форма ведення бухгалтерського обліку Підприємства журнально-ордерна, не автоматизована. Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику» за №1 від 01 квітня 2011 року. Зміни до положень облікової політики у 2011 році стосуються класифікації необоротних активів, нарахування амортизації, обліку необоротних активів, ведення податкового обліку. Підприємством установлені межі суттєвості для: окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу Підприємства, – 5 % підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно; окремих видів доходів і витрат – 2 % чистого прибутку (збитку) Підприємства; проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів – відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10 % такого відхилення; визначення подібних активів – різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10 %

Текст аудиторського висновку

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Незалежним сертифікованим аудитором, директором ПАФ «Основа» Стасюк Надією Володимирівною, здійснено аудит фінансової звітності, що додається, Публічного акціонерного товариства «Мар'янівський склозавод» (надалі – Підприємство або Товариство), яка включає:

- баланс підприємства,
- звіт про фінансові результати,
- звіт про рух грошових коштів,
- звіт про власний капітал, **за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року**, а також
- примітки до фінансової звітності за 2012 рік включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом – «попередня фінансова звітність»).

Перевірка проводилась відповідно до умов договору на проведення аудиту №10/13 від «07» лютого 2013 року.

Перевірку розпочато «07» лютого 2013 року, закінчено «26» квітня 2013 року.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЕМІТЕНТА

Організаційно-правова форма та найменування емітента	Публічне акціонерне товариство «Мар'янівський склозавод» (скорочено ПАТ «Мар'янівський склозавод»)
Код ЄДРПОУ	00480810
Відомості про державну реєстрацію	Підприємство зареєстроване Баранівською районною державною адміністрацією Житомирської області 10 липня 1995 року. Видане Свідоцтво про державну реєстрацію серії А01 №819002, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР – 1 282 105 0006 000199
Дата реєстрації установчих документів	Статут Підприємства (чинна редакція) був затверджений Загальними зборами акціонерів 16 березня 2011 року, Протокол №20 та зареєстрований 01 квітня 2011 року Баранівською районною державною адміністрацією Житомирської області, номер запису 1 282 105 0007 000199. Зміни до статуту затверджені Протоколом №21 Загальних зборів акціонерів від 09.12.2011 року
Місцезнаходження емітента	Україна, 12725, Житомирська область, Баранівський район, селище міського типу Мар'янівка, вулиця Заводська, будинок, 1.
Телефон/ факс	(04144) 7-32-15
Банківські реквізити (поточний рахунок, назва банку, МФО)	№ 2600701529629 в ПАТ «Державний Експортно-імпортерний Банк» м. Житомир МФО 311324
Основні види діяльності за КВЕД - 2010 (згідно довідки ДКСУ АБ №532221 від 07.09.2012)	<p>23.19 Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних;</p> <p>28.29 Виробництво інших машин і устаткування загального призначення, н.в.і.у;</p> <p>08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у;</p> <p>23.13 Виробництво порожнистого скла;</p> <p>25.62 Механічне оброблення металевих виробів;</p> <p>46.90 Неспеціалізована оптова торгівля</p>
Склад та кількість акціонерів	608 власників ЦП в т.ч.: фізичні особи – 607; юридичні особи – 1
Чисельність працівників на дату фінансової звітності	369
Ліцензії, інші дозвільні документи що належать підприємству та діяли станом на 31.12.2012 року:	Ліцензія серії АВ №521334 видана Державною геологічною службою 04.03.2010 на види господарської діяльності: видобування корисних копалин із родовищ, що мають загальнодержавне значення та включені до Державного фонду родовищ корисних копалин; видобування скляної та фарфоро – фаянсової сировини;

	послуги пов'язані з технологічним процесом видобування корисних копалин; гірничі роботи; проходження відкритих гірних виробок, строк дії з 03.03.2010 р. по 03.03.2015 р.
Номери податкової ідентифікації	Підприємство поставлене на облік податкових органів, у 2012 році є платником податку на прибуток на загальних підставах, платником податку на додану вартість (свідоцтво платника ПДВ №100331862, індивідуальний податковий номер 004808106029)
Дата проведення зборів акціонерів в 2012 році	20.04.2012 (Протокол №22)
Посадові особи в 2012 році: Голова правління Фінансовий директор (головний бухгалтер)	Костюк Петро Степанович Абдалова Марія Владиславівна

ОБСЯГ АУДИТУ

Аудиторську перевірку проведено з дотриманням вимог:

- ЗУ «Про аудиторську діяльність» (із змінами та доповненнями в редакції Закону №140-У від 14.09.06);
- ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIU);
- ЗУ від 12.05.11 №3332-УІ «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (далі – ЗУ № 3332-УІ);
- ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-IУ від 23.02.06;
- ЗУ «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні»;
- ЗУ «Про акціонерні товариства» №514-УІ від 17.09.08;
- Цивільного кодексу України;
- Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (зокрема МСА 700, 705, 800 та 720);
- Кодексу етики професійних бухгалтерів;
- Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ);
- Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – МСБО);
- національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО);
- Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами ЦП (крім емітентів облигацій місцевої позики), затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29.09.2011, зареєстрованих в Мін'юсті України 28.11.2011 за №358/20096 (далі – Вимоги до аудиторського висновку),
- інших чинних нормативних документів, що регулюють ведення бухгалтерського обліку (далі – БО) та діяльність учасників фондового ринку, а також аудиторську практику.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, що застосовуються управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Предметом перевірки є **фінансова звітність** у складі: балансу підприємства станом на 31.12.2012

р. (форма №1); звіту про фінансові результати за 2012 рік (форма №2); звіту про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3); звіту про власний капітал за 2012 рік (форма №4); приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік.

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної далі по тексту цього висновку (звіту незалежного аудитора) концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

В предмет перевірки не входив пошук зловживань та дій, що переслідуються законом, нашою метою являлась перевірка відповідності ведення бухгалтерського обліку вимогам чинного українського законодавства та достовірність складеної фінансової звітності за 2012 рік.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ПАТ «Мар'янівський склозавод» несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною далі по тексту. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора – є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудит проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Крім того, МСА 570 «Безперервність» вимагає отримання достатніх аудиторських доказів щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності підприємства як фундаментального принципу при складанні фінансової звітності.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві акціонерного товариства (МСА 560).

Опис стану бухгалтерського обліку та облікової політики емітента

При веденні обліку застосовується План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291 (у редакції наказу Мінфіну від 09.12.2011 №1591).

Форма ведення бухгалтерського обліку Підприємства журнально – ордерна, не автоматизована.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику» за №1 від 01 квітня 2011 року. Доповненнями до облікової політики передбачено, що в 2012 році Підприємство здійснюватиме ведення обліку згідно чинного Плану рахунків та інструкції про його застосування за П(С)БО, з подальшим здійсненням **трансформації** складеної за національними П(С)БО фінансової звітності, для виконання норм чинного законодавства та приведення фінансової звітності ПАТ у відповідність до вимог МСФЗ.

Згідно наказу від 31 жовтня 2012 року на Підприємстві проведено інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 01.11.2012 року. Процес інвентаризації належним чином документально оформлений. Складено та підписано акти, інвентаризаційні відомості. За результатами інвентаризації нестач не встановлено, виявлені лишки плівки та соди на загальну суму 18 тис. грн., що затверджено протоколом засідання інвентаризаційної комісії та керівником Підприємства. Відображення результатів інвентаризації в обліку проведено вірно.

Фінансова звітність за попередній 2011 рік складена за національною концептуальною основою підтверджена незалежною аудиторською компанією «Престиж». Видано висновок, що носить умовно-позитивний характер. Дані фінансових звітів за 2011 рік трансформувались Підприємством частково, тобто порівняльні дані за вимогами МСФЗ не повні. Підприємством не проведено оцінку основних засобів для визначення справедливої вартості ОЗ та не визнано резерв знецінення готової продукції, що є суттєвим застереженням для користувачів.

Таким чином, визначена Підприємством дата переходу формування звітності на МСФЗ – 01.01.2012 року. Попередню фінансову звітність Публічного акціонерного товариства «Мар'янівський склозавод» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ.

Аудитором здійснено: перевірку установчих, реєстраційних, дозвільних документів; вибірково перевірку даних головної книги, реєстрів синтетичного та аналітичного обліку, первинних документів, іншої фінансової інформації, відображеної у фінансовій звітності; тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах; оцінку принципів бухгалтерського обліку та відповідності облікової політики, прийнятність облікових оцінок, в т.ч. припущення про безперервність при складанні фінансової звітності.

Аудитор не спостерігала за інвентаризацією наявного майна та зобов'язань, що проводилась Підприємством станом на 01.11.2012, оскільки вказана дата передувала даті укладання договору на проведення аудиторської перевірки.

В процесі аудиторської перевірки фінансових звітів можна висловити певний рівень переконаності, що інформація, яка підлягала аудиту, не містить суттєвих викривлень. Розмір суттєвості помилки згідно Листа МФУ від 29 липня 2004 року № 04230-04108 «Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності» приймається величина у 5 % від підсумку відповідно активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для визначення окремих доходів та витрат орієнтовним порогом суттєвості є 2% чистого прибутку (збитку) підприємства.

Під час виконання завдання з надання впевненості встановлено, що фінансова звітність складена за П(С)БО, трансформована, відповідно до вимог МСФЗ за рік, що закінчився 31.12.2012. При перевірці трансформаційних таблиць, коригуючих записів, їх відображенні у журналах операцій, початкових та кінцевих залишках за статтями звітності, суттєвих відхилень та порушень не встановлено.

Зібравши достатньо доказів, вважаю за можливе підтвердити, що надана Товариством та викладена в подальших розділах інформація в цілому дає дійсне та неупереджене уявлення про сутність, реальний стан активів, власного капіталу та зобов'язань, результати господарювання суб'єкта перевірки та достатній рівень переконаності про достовірне відображення їх в фінансовій звітності, яка складена з дотриманням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Вважаю, що аудиторська перевірка спланована та проведена у достатньому обсязі, забезпечує обґрунтовані підстави для висловлення незалежної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Згідно МСА-705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», враховуючи наявність обмеження обсягу роботи аудитора - проведення інвентаризації без участі аудитора, та враховуючи незгоду з управлінським персоналом стосовно методу застосування облікової політики, а саме той факт, що фінансову звітність Товариства складено з урахуванням окремих норм міжнародних стандартів фінансової звітності. Аудитор не мала можливості отримати достатні аудиторські докази, необхідні для перевірки розкриття інформації стосовно того, чи були б необхідні суттєві коригування вартості активів та капіталу, за умови проведення Підприємством та відображення в звітності оцінки основних засобів та за умови визнання резерву знецінення готової продукції, вважаю, що маю підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

Висновок незалежного аудитора

На мою думку, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної по тексту цього висновку (звіту незалежного аудитора), включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на розділ «Опис стану бухгалтерського обліку та облікової політики емітента», яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р.

Звертаємо увагу на той факт, що Фінансова звітність Підприємства, для якого складання звітності за МСФЗ є обов'язковим, складена з використанням форм звітності, що визначені П(С)БО, які не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1, на нашу думку зазначена невідповідність структури і змісту Фінансової звітності не є підставою для модифікації думки.

Таким чином, попередня фінансова звітність ПАТ «Мар'янівський склозавод» може бути не прийнятною для інших цілей.

Незалежний аудитор

Н.В.Стасюк

(сертифікат серії А №003998 від 27 жовтня 1999 року, чинний до 27 жовтня 2013 року;
м. Житомир, вул. Київська, 74 кв.58, тел. (0412) 22-34-67; (097) 505-77-30)

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДОСЛІДЖЕННЯ ПРИ ВИКОНАННІ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI по ПАТ «Мар'янівський склозавод»

I. Розкриття інформації про стан, оцінку активів і пасивів, результати фінансово-господарської діяльності та про здатність подальшого безперервного функціонування товариства

Визнання, класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку

У складі активів відображені ресурси, від використання яких в майбутньому Підприємство очікує отримати економічні вигоди. Оцінка їх визначена на основі історичної вартості. Протягом 2012 року вартість майна товариства (валюта балансу) зменшилась на 1.319 тис. грн.

Необоротні активи

Нематеріальні активи

Станом на дату балансу (31.12.2012 р.) – відсутні.

Протягом періоду, що перевіряється, придбання та списання нематеріальних активів, відповідно до даних бухгалтерського обліку, не відбувалось.

Незавершені капітальні інвестиції

Залишки незавершеного будівництва, основні засоби на етапі створення (будівництва) станом на 31.12.2012 р не обліковуються. Капітальні вкладення за 2012 рік склали 1.867 тис. грн. Під час трансформації на 31.12.2012 виключено зі складу активів ті об'єкти, що не відповідають критеріям визнання за МСФЗ на суму 25 тис. грн.

Основні засоби

За даними фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2012 року на балансі обліковуються основні засоби (за первісною вартістю), а саме:

Будинки, споруди, передавальні пристрої – 8.664 тис. грн.,

Машини та обладнання – 33.912 тис. грн.,

Транспортні засоби - 1.527 тис. грн.,

Інструменти, прилади, інвентар – 722 тис. грн.,

Інші основні засоби – 109 тис. грн.,

Малоцінні необоротні матеріальні активи - 977 тис. грн.

Разом: 45.911 тис. грн.

Сума накопиченої амортизації основних засобів станом на 31.12.2012 року становить **29.894 тис. грн.** Накопичена амортизація на 31.12.2012 складає 65,11% первісної вартості основних засобів. Метод нарахування амортизації – прямолінійний, відповідає вимогам пункту 26 П(С)БО 7, не суперечить МСБО та ПКУ.

У фінансовій звітності балансова вартість основних засобів на початок та кінець звітного року відображена за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу, що розрахована за вимогами П(С)БО.

При здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ станом на 01.01.2012 Підприємством виключено зі складу активів не виробничі ОЗ балансовою вартістю 78 тис. грн., на 31.12.2012 в сумі 20 тис. грн., як такі, що не принесуть економічних вигід в майбутньому, тобто не відповідають критеріям визнання згідно МСФЗ.

Таким чином, у фінансовій звітності наведено балансову вартість основних засобів (вартість основних засобів після вирахування суми накопиченої амортизації), оцінка визначена за історичною вартістю. Збитки від зменшення корисності на початок і кінець звітного періоду, згідно з МСБО 16 «Основні засоби» Підприємством не розраховувались. Оцінка основних засобів незалежним оцінювачем на дату переходу на МСФЗ не здійснювалась.

Згідно Державного акту ЖТ 12.06.000001 від 20.04.1994 (з урахуванням змін у землекористуванні), станом на 31.12.2012 у постійному користуванні ПАТ «Мар'янівський склозавод» перебуває земельна ділянка площею 8,34 га, земля надана у постійне користування для розміщення об'єктів виробничого, культурного, побутового і соціального призначення.

Підприємство орендує у Баранівської райдержадміністрації земельну ділянку несільськогосподарського призначення загальною площею 1,0 га. Відповідно до умов Договору оренди землі №9 від 05.05.2008 року, який укладено на 5 років. Підприємство у відповідності до діючого законодавства, сплачує до бюджету плату за землю.

Власної (викупленої) земельної ділянки ПАТ «Мар'янівський склозавод» не має, тому за даними обліку та балансу вартість земельних ділянок не обліковується.

Надаю застереження користувачам фінансової звітності про те, що Підприємством не здійснювалась переоцінка необоротних активів з метою визначення їх справедливої вартості, як того вимагають МСФЗ.

Станом на 31.12.2012 р. у складі необоротних активів, що належать Підприємству на правах власності, наявні основні засоби які передані у заставу:

- ПАТ «Державний експортно – імпортерний банк України» відповідно до Договору іпотеки №5207Z45 від 18.05.2007 року, в забезпечення вимог банку, що випливають із Генеральної угоди №5207N02 від 18.05.2007 (з усіма чинними кредитними договорами, які укладаються в рамках Генеральної угоди, їй підпорядковуються, є невід'ємними її частинами). Предметом іпотеки є нерухоме майно, первісна вартість якого за даними обліку Підприємства складає 8.825 тис. грн.;
- ПАТ «Державний експортно – імпортерний банк України» відповідно до Договору застави №5207Z46 від 18.05.2007 року, в забезпечення вимог банку, по Генеральній угоді №5207N02 від 18.05.2007. Предметом застави по цьому договору є машинолінія «Іскра – 4», первісна вартість якої за даними обліку Підприємства складає 3.583 тис. грн.

На період дії вказаних Договорів застави – до 17.05.2014 року, Предмет застави залишається у володінні та користуванні Підприємства. Відчуження заставного майна може здійснюватись за письмовою згодою ПАТ «Державний експортно – імпортерний банк України» (заставодержателя).

- ПАТ «БМ Банк» відповідно до Договору застави обладнання №2011-006/DC-002/1 від 26.07.2011 року, з метою забезпечення зобов'язання, що випливає з Договору №2011-006/DC-002 відновлюваної кредитної лінії від 26.07.2011 року. (з урахуванням додаткового договору №3 від 20.11.2012). Предметом застави за цим Договором є рухоме майно (обладнання, товари в обороті).

ПАТ «Мар'янівський склозавод» зберігає право володіння, користування та розпорядження Предметом застави з урахуванням обмежень встановлених договором з ПАТ «БМ Банк».

На думку аудитора, дані фінансової звітності Підприємства відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку основних засобів та первинним документам. Склад основних засобів, достовірність і повнота їх оцінки, а також ступінь розкриття інформації в цілому відповідає вимогам П(С)БО 7, Наказу про облікову політику Підприємства, але вимоги щодо облікових оцінок визначені МСФЗ виконуються не в повній мірі.

Довгострокові фінансові інвестиції

На дату першого застосування МСФЗ довгострокові фінансові інвестиції Підприємством визнано як такі, що не приносять економічних вигід, та шляхом ретроспективного відображення віднесено до статті «Нерозподілений прибуток» в сумі 9 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість

На 31.12.2012 складає **64** тис. грн., до статті віднесено заборгованість працівників Підприємства по отриманим позикам, відповідно до термінів погашення, визначених умовами договорів.

Відстрочені податкові активи

Дані щодо відстрочених податкових активів розкриті Товариством в трансформованому балансі як тимчасові податкові різниці в сумі 18 тис. грн. на початок 2012 року та **847** тис. грн. на кінець звітного року.

Відстрочені податкові активи розраховані в процесі трансформації балансу згідно вимог МСБО 12 балансовим методом за даними трансформованого балансу та даними податкового обліку.

У статті наведено суму податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню в майбутніх періодах, відповідно до тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню; перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди; перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди, згідно з МСБО 12 «Податки на прибуток».

Інформація щодо основних засобів детально розкрита в Примітках до річної фінансової звітності.

Об'єкти інвестиційної нерухомості, довгострокові біологічні активи, гудвіл, інші необоротні активи за балансом Підприємства станом на 31.12.2012 відсутні.

Вартість необоротних активів Підприємства станом на 31.12.2012 складає **16.928 тис. грн.**

Оборотні активи

Запаси

Залишки запасів за балансом ПАТ «Мар'янівський склозавод» станом на 31.12.2012 року представлені:

- сировина і матеріали - 760 тис. грн.,
- паливо – 136 тис. грн.,
- тара і тарні матеріали – 195 тис. грн.,
- будівельні матеріали – 187 тис. грн.,
- запасні частини – 1 тис. грн.,
- МШП - 969 тис. грн.

Всього виробничих запасів: 2.248 тис. грн.

- готова продукція – **11.899** тис. грн.,
- товари – **5** тис. грн.

Разом запаси: 14.152 тис. грн.

Незавершене виробництво, на звітну дату не обліковується, оскільки при приведенні у відповідність фінансової звітності до вимог МСФЗ, залишок незавершеного виробництва, що обліковувався більше року ретроспективно відображено у статті «Нерозподілений прибуток» в сумі 104 тис. грн.

Облік запасів протягом 2012 року здійснювався підприємством відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Оцінка по фактичній собівартості. Метод оцінки вибуття запасів для списання на виробництво здійснюється за середньозваженою ціною (середньозваженою собівартістю), підтверджую незмінність визначених методів оцінки запасів протягом звітного періоду.

Для забезпечення зіставності звітних даних за ряд періодів застосовувався один і той же метод визначення собівартості запасів, як того вимагає МСФЗ 2 «Запаси».

Придбані (вироблені) виробничі запаси оприбутковуються підприємством на підставі прибуткових накладних постачальників та внутрішніх складських накладних. Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами підприємства та затверджені в установленому порядку.

Під час трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ неліквідні (застарілі) запаси та МШП виключено зі складу активів як такі, що не відповідають критеріям визнання. На початок року шляхом ретроспективного коригування фінансового результату Підприємством сформовано резерв знецінення

запасів в сумі 420 тис. грн. Станом на 31.12.2012 Підприємством визнано доход від відновлення корисності запасів в сумі 129 тис. грн.

Вартість запасів у фінансовій звітності відображена за чистою вартістю реалізації, з вирахуванням сформованого резерву знецінення.

По готовій продукції резерв знецінення Підприємством не визначався, оскільки за твердженнями керівництва готова продукція станом на 31.12.2012 не має ознак знецінення.

Підприємство володіє необмеженим правом власності на запаси, окрім готової продукції (склопосуд) загальною балансовою вартістю (на момент передачі) 3.693 тис. грн., яка є предметом застави, відповідно до Договору №2011-006/DC-002/2 застави товарів в обороті від 26.07.2011 року, укладеного з ПАТ «БМ Банк». Запаси передані в заставу з метою забезпечення належного виконання зобов'язання по Договору №2011-006/DC-002 відновлюваної кредитної лінії від 26.07.2011 року. Підприємство має право володіння, користування та розпорядження предметом застави з урахуванням обмежень, встановлених у зазначеному Договорі застави.

Дебіторська заборгованість

На Підприємстві дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) обліковувалась відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». На виконання вимог МСФЗ Підприємством сформовано резерв сумнівної заборгованості на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги, конкретно за кожним дебітором. Дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та складає на дату балансу **4.456 тис. грн.**

На 01.01.2012 Підприємством визнано знецінення дебіторської заборгованості та сформовано резерв в сумі 48 тис. грн., залишок резерву сумнівної дебіторської заборгованості на звітну дату 45 тис. грн. В звітному році за рахунок резерву безнадійна дебіторська заборгованість не списувалась.

До складу іншої дебіторської заборгованості на 31.12.2012 відноситься інша дебіторська заборгованість (за розрахунками за виданими авансами) - **876 тис. грн.** та інша поточна дебіторська заборгованість – **53 тис. грн.**, що відображені за чистою вартістю реалізації. Під час трансформації фінансової звітності Підприємством сформовано резерв по сумнівній дебіторській заборгованості за виданими авансами в сумі 202 тис. грн.

*Разом дебіторська заборгованість на дату балансу складає **5.385 тис. грн.***

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам діючого законодавства з ведення бухгалтерського обліку: П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», та не суперечить критеріям визнання дебіторської заборгованості за МСФЗ.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік касових операцій ведеться у відповідності з Положенням про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України № 637 від 15.12.2004р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2006 р. №40/10320. Облік безготівкових операцій здійснюється згідно інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті, затвердженої постановою правління НБУ від 21.01.04. № 22 (із змінами, затвердженими постановою НБУ № 296 від 15.05.09). По операціям на поточному та валютному рахунках порушень не встановлено.

Залишки на рахунках обліку грошових коштів відповідають касовій книзі і випискам банків.

Грошові кошти Підприємства представлені залишками коштів на поточних банківських рахунках в

національній валюті **50** тис. грн.

Залишок грошових коштів в іноземній валюті на дату балансу не обліковується.

Перевіркою складеного товариством Звіту про рух грошових коштів за 2012 рік встановлено, що він сформований відповідно до трансформованих балансу та звіту про фінансові результати, прямим методом згідно вимог МСБО 7. Інформація про рух грошових потоків (надходження та видатки) за звітний період відображена вірно.

Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2012 року у Підприємства відсутні.

Витрати майбутніх періодів

На звітну дату не обліковуються. Оскільки МСФЗ не передбачають та не визнають витрат майбутніх періодів, в процесі трансформації балансу, витрати майбутніх періодів в сумі 3.172 тис. грн. рекласифіковано до складу поточних витрат.

Вартість оборотних активів Підприємства станом на 31.12.2011 складає **19.587 тис. грн.**

Визнання, класифікація та оцінка пасивів в бухгалтерському обліку

Аналіз даних балансу станом на 31.12.12 свідчить, що в загальному обсязі джерел фінансування в сумі 36.515 тис. грн. переважають власні кошти:

- власний капітал – 22.920 тис. грн., що становить 62,8% валюти балансу;
- залучений капітал (зобов'язання та забезпечення) – 13.595 тис. грн., або 37,2%.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів

З метою приведення фінансової звітності до вимог МСФЗ Підприємством розрахований резерв на забезпечення виплат відпусток працівникам: станом на 31.12.2012 залишок нарахованих забезпечень виплат персоналу – **929** тис. грн., що включає резерв на відшкодування не використаних відпусток, який визнано поточним забезпеченням. Використання забезпечень протягом звітного періоду не відбувалось.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань, порядок розкриття інформації про них у фінансовій звітності визначається згідно П(С)БО 11 «Зобов'язання», що не суперечить критеріям визнання за МСФЗ. У фінансовій звітності наведено балансову вартість забезпечень, визнаних згідно з МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», та класифікованих як непоточні зобов'язання, згідно з МСБО 1.

Довгострокові зобов'язання

На 31.12.2011 складають – **676** тис. грн.

Довгострокові зобов'язання відображені в балансі за їх теперішньою вартістю.

До складу довгострокових зобов'язань за балансом Товариства відноситься:

- заборгованість перед ПАТ «БМ Банк» по Договору №2011-006/ДС-002 відновлюваної кредитної лінії від 26.07.2011 року, з урахуванням Додаткового договору №3 до вищезазначеного Договору відновлюваної кредитної лінії від 20.11.2012. Відповідно до графіку погашення 100 тис. грн., підлягає сплаті 25.01.2014 року;
- заборгованість перед ПАТ «Державний експортно – імпорتنний банк України» в межах

Генеральної кредитної угоди №5207N02, що регулює загальні умови фінансування інвестиційної, торгово – закупівельної, виробничої та іншої діяльності Підприємства, яке здійснюється відповідно до цієї Генеральної угоди шляхом укладення Кредитних договорів. Станом на 31.12.2012 обліковується залишок довгострокової заборгованості по кредитному договору №5212K11 від 15.11.2012 в сумі 576 тис. грн., строк повернення 02.08.2014, процентна ставка LIBOR USD (6m)+ 8,5 % річних, але не менше ніж 9,3% та не більше 15% річних.

Короткострокові зобов'язання

Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення. Бухгалтерський облік зобов'язань та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання». Списання простроченої кредиторської заборгованості у періоді, що підлягає перевірці Підприємством не здійснювалось.

Поточні зобов'язання класифікується наступним чином:

- короткострокові кредити банків – **5.590** тис. грн., в тому числі:

- заборгованість перед ПАТ «Державний експортно – імпорتنний банк України» в межах Генеральної кредитної угоди №5207N02, що регулює загальні умови фінансування інвестиційної, торгово – закупівельної, виробничої та іншої діяльності Підприємства, яке здійснюється відповідно до цієї Генеральної угоди шляхом укладення Кредитних договорів. Станом на 31.12.2012 обліковується залишок заборгованості по кредитному договору №5212K4 від 23.04.2012 в сумі **3.790** тис грн., строк повернення 22.04.2013, процентна ставка 21,5 % річних, ліміт 3.800 тис. грн.
- заборгованість перед ПАТ «БМ Банк» в сумі **1.800** тис. грн. по Договору №2011-006/DC-002 відновлюваної кредитної лінії від 26.07.2011 року зі змінами від 20.11.12, проценти за користування кредитом розраховуються в розмірі 17% річних, з 01.11.2012 – 29% річних; відповідно до графіку погашення сплата вказаної заборгованості здійснюється до 31.12.2013 р. Виконання зобов'язань Підприємства за цим Договором забезпечується заставою рухомого майна (обладнання, товари в обороті), про що йшлося вище по тексту цього аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) та фінансовою порукою юридичної особи ПП «Ян», згідно Договору поруки №2011-006/DC-002/3 від 26.07.2011 року.

Прострочена заборгованість за банківськими позиками та відсотками за їх користування відсутня.

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – **3.757** тис. грн.

Поточні зобов'язання включають розрахунки:

- з бюджетом - **123** тис. грн.

- зі страхування - **575** тис. грн.

- з оплати праці – **1.853** тис. грн.

- інші поточні зобов'язання - **92** тис. грн.

*Разом поточні зобов'язання: **11.990 тис. грн.***

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по соціальному страхуванню на дату балансу відсутня. Заборгованість по розрахункам з бюджетом, що підлягає сплаті на 31.12.2012 року, оплачена у січні - лютому 2013 року своєчасно та в повному обсязі. На звіту дату наявна заборгованість з оплати праці, пов'язана з несвоечасною виплатою – 903 тис. грн.

Структура зобов'язань за термінами їх погашення у фінансовій звітності відображена вірно.

Вартість довгострокових, поточних зобов'язань та забезпечень Підприємства станом на 31.12.2012 року складає **13.595 тис. грн.**

Розкриття інформації про власний капітал

Засновником ПАТ «Мар'янівський склозавод» є Держава в особі Регіонального відділення Фонду державного майна України в Житомирській області (далі - РВ ФДМУ).

Статутний капітал Товариства формувався в процесі приватизації Державного підприємства «Мар'янівський склозавод», відповідно до рішення (наказу) РВ ФДМУ в Житомирській області від 30 червня 1995 року №149 – ВАТ, шляхом перетворення державного підприємства у відкрите акціонерне товариство відповідно до ЗУ «Про приватизацію державних підприємств», «Про господарські товариства» та інших законодавчих актів. ПАТ «Мар'янівський склозавод» є правонаступником ВАТ «Мар'янівський склозавод».

Згідно акту оцінки вартості майна державного підприємства «Мар'янівський склозавод», затвердженого наказом РВ ФДМУ в Житомирській області від 22 червня 1995 р. та Статуту, статутний капітал Товариства становив 412.686,25 грн. та був поділений на 1.650.745 іменних простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

У 2002 році зареєстровано збільшення розміру статутного капіталу Підприємства на 3.000.000 грн., шляхом додаткового випуску простих іменних акцій в кількості 12.000.000 штук номінальною вартістю 0,25 грн., відповідно до Свідоцтва №271/1/02 про реєстрацію випуску акцій виданого ДК ЦПФР м. Києва 12.06.2002 року.

У 2003 році зареєстровано збільшення статутного капіталу Підприємства на 1.500.000 грн., шляхом додаткового випуску простих іменних акцій в кількості 6.000.000 штук номінальною вартістю 0,25 грн., відповідно до Свідоцтва №659/1/03 виданого ДК ЦПФР м. Києва 22.12.2003 року.

У 2010 році проведено дематеріалізацію акцій Підприємства.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій у бездокументарній формі існування видане ДК ЦПФР м. Києва 05 листопада 2010 року №1022/1/10.

Величина сформованого та оплаченого статутного капіталу Підприємства станом на 31.12.2012 року складає 4.912.686,25 гривень, який поділено на 19.650.745 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень.

Обслуговування емісії цінних паперів в бездокументарній формі здійснюється ПрАТ «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів». При проведенні процедури дематеріалізації Підприємством укладено договір про відкриття рахунків у цінних паперах зі зберігачем ПАТ «Комерційний Банк «Хрещатик».

Змін у статутному капіталі протягом періоду, що підлягав перевірці не відбувалось.

Відповідно до наданої для перевірки інформації з облікових даних системи реєстру власників акцій ПАТ «Мар'янівський склозавод», станом на 31.12.2012 року, **статутний капітал Підприємства складає 4.912.686,25 грн., який розподілений на 19.650.745 шт. простих іменних акцій.**

Акції розміщені серед акціонерів наступним чином:

- загальна кількість рахунків фізичних осіб – 607 (шістсот сім), які володіють 964.645 шт. акцій, що становить 4,9089% статутного капіталу;
- власники юридичні особи – 1 (одна) юридична особа, що володіє 18.686.100 шт. акцій – 95,0911% статутного капіталу;
- зареєстровані за емітентом (викуплені) акції - відсутні, нерозміщених цінних паперів на звітну дату - немає.

Інший додатковий капітал (дооцінка активів) на дату балансу відсутній.

При здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.12), складеного за П(С)БО у трансформований звіт про фінансовий стан (баланс) згідно МСФЗ, шляхом ретроспективного коригування, суму проведених у попередніх періодах індексацій було віднесено Підприємством до статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» в сумі **12.990** тис. грн. У періоді, що перевіряється вартість іншого додаткового капіталу не змінювалась.

Резервний капітал

На звітну дату відсутній, протягом 2012 року не формувався.

Нерозподілений прибуток

На 31.12.2012 року складає **18.007** тис. грн., який сформований:

- за рахунок нерозподіленого прибутку минулих років в сумі 23.536 тис. грн.;
- збитку отриманого Підприємством у звітному році в сумі (5.529) тис. грн.

Трансформаційна різниця щодо розміру отриманого збитку 2012 року, у порівнянні до даних розрахованих за П(С)БО склала +3.388 тис. грн. – виникла внаслідок перенесення витрат майбутніх періодів до поточних витрат, коригування визнання основних засобів, коригування резерву знецінення дебіторської заборгованості, донарахування резерву невикористаних відпусток, відображення резерву знецінення запасів, визнання доходу від раніше списаних активів, відображення зміни відстроченого податку на прибуток.

Отже, зміна залишку нерозподіленого прибутку на 31.12.2012 +8.963 тис. грн. (у звітності за П(С)БО збиток 9.044 тис. грн.) відбулась в результаті трансформації звітності з національних П(С)БО до МСФЗ та зумовлена здійсненими коригуваннями.

У 2012 році дивіденди не оголошувались та не виплачувались.

Згідно Протоколу №22 Загальних зборів акціонерів від 20.04.2012 прийнято рішення використати прибуток на розвиток, оновлення виробництва, на соціальну сферу та на закупівлю матеріалів для подальшого ремонту скловареної печі.

За балансом товариства додаткового вкладеного капіталу не має. При первинному розміщенні акцій статутний капітал був сплачений по номінальній вартості, емісійного доходу не виникало. Вилучений та неоплачений капітал на дату перевірки відсутні.

Вартість власного капіталу Підприємства станом на 31.12.2012 року складає **22.920 тис. грн.**

Розкриття інформації щодо доходів, витрат, фінансових результатів

Основним видом діяльності ПАТ «Мар'янівський склозавод» є виробництво та реалізація власної продукції – скловиробів медичного призначення. Продаж склопродукції здійснюється через генерального дистриб'ютора Приватне підприємство «ЯН», який є акціонером Товариства (частка володіння – 95,0911%).

Згідно МСБО 1, суб'єкт господарювання подає усі статті доходів та витрат, визнані за період у єдиному звіті про сукупні прибутки та збитки (Звіт про фінансові результати).

Бухгалтерський облік доходів від реалізації продукції, послуг здійснюється Підприємством в залежності від видів нарахованих доходів на окремих субрахунках 70 «Доходи від реалізації».

Згідно з даними бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу (виручки) від реалізації товарів, робіт, послуг склала **55.322 тис. грн.**

Вказані доходи відображені в обліку на підставі первинних документів – рахунків – фактур, актів приймання - передачі виконаних робіт, накладних.

Бухгалтерський облік інших операційних доходів здійснюється Підприємством на окремих субрахунках рахунку 71 «Інші операційні доходи», 73 «Інші фінансові доходи», 74 «Інші доходи», які визначені за 2012 рік:

- операційні доходи - 509 тис. грн. (в тому числі: реалізація послуг їдальні, продаж на сторону запасів, надання супутніх робіт та послуг);

- дохід від відшкодування раніше списаних активів – 129 тис. грн. (за списаними в результаті трансформації запасами станом на 01.01.2012),

- інші доходи від неопераційної діяльності – 12 тис. грн. (дохід від неопераційної курсової різниці, виник в результаті перерахунку заборгованості за валютним кредитом),

- дохід з податку на прибуток – 695 тис. грн.

Разом доходи: 56.667 тис. грн.

Визнання доходів Підприємства здійснюється згідно МСБО 18 «Дохід», доходом є валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Облік витрат Підприємства здійснюється відповідно до норм П(С)БО 16. Витрати Підприємства за 2012 рік відображені на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції №291, без використання 8-го класу рахунків. Витрати Підприємства класифікуються і відображені у звітності за видами діяльності. Визнання витрат відбувається одночасно з визнанням доходів, для отримання яких вони здійснені.

Операційні витрати Підприємства групуються за елементами (матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація, інші операційні витрати), що має відображення в обліку та звітності. Регістрами бухгалтерського обліку витрат Підприємства є журнали-ордери, відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

Витрати Підприємства у 2012 році склали **62.196 тис. грн.**, у тому числі:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) – 56.015 тис. грн.,
- адміністративні витрати – 3.697 тис. грн.,
- витрати на збут – 338 тис. грн.,
- інші операційні витрати – 640 тис. грн.,
- фінансові витрати – 1.481 тис. грн.,
- інші витрати – 25 тис. грн. (втрати від зменшення корисності активів – незавершених капітальних інвестицій).

Доходи та витрати відображені в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення, незалежно від часу надходження коштів. Звіт про фінансові результати, складений за П(С)БО-2, з огляду МСБО-МСФЗ вважається деталізованим, тобто інформативним для користувачів. Тому можна вважати, що звіт в цілому задовольняє вимогам МСФЗ.

За 2012 рік, з урахуванням трансформаційних проведення та коригувань на дату першого застосування МСФЗ, чистий збиток ПАТ «Мар'янівський склозавод» складає **5.529 тис. грн.**, але розрахований не в усіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ. У складі визначеного прибутку не враховані можливі уцінки основних засобів та готової продукції Підприємства.

При розрахунку показників прибутковості акцій підтверджуємо, що чистий прибуток на одну просту акцію (дорівнює скоригованому чистому прибутку на одну просту акцію) має від'ємне значення та складає за звітний 2012 рік – (0,28) грн., за попередній 2011 рік має позитивне значення 0,05 грн.

Вважаю за можливе підтвердити, що визнані Товариством та відображені в фінансовій звітності ПАТ «Мар'янівський склозавод» активи та пасиви, а також результати господарсько-фінансової діяльності не являються в усіх суттєвих аспектах достовірними.

Аналіз показників фінансового стану ПАТ «Мар'янівський склозавод»

При проведенні аналізу фінансового стану Підприємства використовувались показники фінансової звітності за 2010-2012 роки. Метою фінансового аналізу є оцінка фінансового стану Підприємства на 31 грудня 2012 року, з урахуванням динаміки його змін, які склалися за результатами господарської діяльності за два останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства.

Оцінку проведено з позицій майнового та фінансового стану, за показниками, розрахунок яких наведений нижче.

№ п/п	Назва показника	Формула розрахунку (за формою балансу)	Значення показника		Зміна за рік		Прийняте позитивне значення показника
			на початок року	На кінець року	(+,-)	відхилення структури %	
1	<i>Коефіцієнт абсолютної ліквідності (критична ліквідність)</i>	Рядки балансу (220+230+240) / 620	0,0003	0,0042	+0,0039	+13%	0,25 - 0,5
2	<i>Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)</i>	Рядки балансу (260+270+275) / (620+630)	2,273	1,634	-0,639	-28,1%	1,0 - 2,0
3	<i>Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)</i>	Рядки балансу 380/640	0,752	0,628	-0,124	-16,5%	0,5 – 1,0
4	<i>Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансова стабільність)</i>	Рядки балансу 380/(430+480+620+630)	3,031	1,686	-1,345	-44,37%	1,0 і вище
5	<i>Коефіцієнт рентабельності активів (прибуток на сумарний капітал)</i>	Рядок 220 форми № 2 / валюту балансу (середньоарифметичне значення на початок і кінець періоду) *100%	2,79%	X	-2,79	-100%	позитивне значення, зростання

Абсолютна (критична) ліквідність. Відображає частину заборгованості Підприємства, що може бути оплачена негайно наявними високоліквідними фінансовими активами. Тобто, у випадку необхідності термінового погашення поточних зобов'язань, на звітну дату, Підприємство в змозі погасити лише 0,42% загальної поточної кредиторської заборгованості. Вказаний показник досить відносний та залежить від специфіки діяльності, умов розрахунків з постачальниками та покупцями. Порівнюючи з попереднім періодом показник зменшився на 13%, що зумовлено зростанням поточних зобов'язань станом на 31.12.2012 на 34,9%.

Загальна ліквідність (коефіцієнт покриття). Дозволяє визначити достатність ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Отримані значення показника – 1,634, свідчать про зниження платоспроможності Підприємства станом на 31.12.12 у порівнянні до значення показника у минулому році - на 28,1%. Показник відповідає нормативному рівню.

Фінансова стійкість (незалежність, автономія). Відображає частку власних джерел фінансування Підприємства в загальній вартості ресурсів вкладених та реінвестованих у його діяльність. Прийнято вважати, що чим вищим є значення цього показника, тим стабільнішим є фінансове становище. Розраховане значення показника – 0,628 відповідає прийнятому нормативному рівню, що характеризує достатню фінансову стійкість Підприємства. Показник впав за 2012 рік на 16,5%, що пов'язано зі зменшенням власного капіталу через отримання збитку від діяльності в 2012 році.

Покриття зобов'язань власним капіталом (фінансова стабільність). Характеризує залежність Підприємства від залучених засобів. Із отриманих значень коефіцієнту фінансової стабільності – 1,686, можна вважати, що зобов'язання покриваються власним капіталом Підприємства. Негативна зміна у порівнянні до значення коефіцієнту покриття за 2011 рік зумовлена отриманням збитку за результатами господарської діяльності у 2012 році та зростанням зобов'язань.

Рентабельність активів (прибуток на сумарний капітал). Визначає продуктивність усього капіталу (усіх ресурсів) підприємства, незалежно від джерел його походження. У 2012 році цей показник не розраховується у зв'язку з отриманням збитків, у 2011 був визначений на рівні 2,79%.

Отримані показники свідчать про зниження платоспроможності, фінансової стабільності у порівнянні до попереднього року, зменшився розмір власного капіталу Товариства через отримання збитку за результатами діяльності у звітному році, зросли поточні зобов'язання (на 3.105 тис. грн. або на 34,9%), довгострокові зобов'язання (на 176 тис. грн. або на 35,2%), забезпечення (на 929 тис. грн.). Але фінансовий стан Підприємства, за визначеними вище показниками – індикаторами фінансового стану на 31.12.2012, характеризується як задовільний, фінансово стійкий. Товариству притаманна інвестиційна привабливість, але тенденції до покращення не спостерігається.

За результатами проведеного фінансового аналізу діяльності ПАТ «Мар'янівський склозавод» за 2011-2012 роки, аудитором визначено: Фінансовий стан Підприємства досить стійкий, події або обставини, які можуть породжувати сумніви щодо припущення про безперервність діяльності не виявлені (*процедури виконувались за МСА 570 "Безперервність"*). При цьому аудитор не може передбачити майбутні події чи обставини, які можуть спричинити погіршення показників діяльності Підприємства у наступних періодах.

II. Розкриття іншої допоміжної інформації згідно Вимог НКЦПФР

Вартість чистих активів товариства

Керуючись Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств (рішення НК ЦПФР від 17.11.2004 р. №485) в процесі аудиту визначена **вартість чистих активів Товариства** (активи товариства за мінусом його зобов'язань) **в сумі 22.920 тис. грн.**

Статутний капітал товариства складає 4.913 тис. грн. Отже, на 31.12.12 р. вартість чистих активів більша за статутний капітал на 18.007 тис. грн. Вартість чистих активів ПАТ «Мар'янівський склозавод» перевищує статутний капітал, що відповідає статті 155 Цивільного кодексу України.

Інформація про наявність та виконання значних правочинів

Згідно Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням НК ЦПФР від 29.09.2011 №1360, зареєстрованих в Мін'юсті України 28.11.2011 за №358/20096 аудитор має висловити окрему думку щодо дотримання вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» при наявності значних правочинів в звітному періоді. Значними правочинами згідно цього Закону вважаються дії, предметом яких являється ринкова вартість майна або послуг понад 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності. Для ПАТ «Мар'янівський склозавод» на 2012 рік таким вартісним критерієм являється сума 3.783,4 тис. грн.

За статтями Статуту Товариства (у діючій редакції 2011 року) порядок вчинення значних правочинів передбачений наступним чином:

- до компетенції Правління відноситься прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів у межах, встановлених чинним законодавством та Статутом, а також забезпечення усіх умов, необхідних для дотримання вимог законодавства та внутрішніх нормативних документів Товариства при прийнятті Загальними зборами та/або Наглядовою радою рішень про вчинення товариством значних правочинів та правочинів із заінтересованістю (абзац 6 пп. 7.61. Статуту). При цьому до компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
- до виключної компетенції Наглядової ради належить прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадку, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства (пп. 6.19.16. Статуту);
- до виключної компетенції Загальних зборів належить прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства (абзац 29 пп. 6.6. Статуту).

У звітному 2012 році Підприємством були вчинені значні правочини щодо продовження строку дії та збільшення ліміту кредитної лінії в АТ «Укрексімбанку» за генеральною угодою №5207N02 від 18.05.2007. Рішення про вчинення прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол №4 від 18.06.2012р.). Рішенням Загальних зборів акціонерів надано дозвіл голові правління на укладання кредитних договорів, відкриття кредитних ліній загальним лімітом до 7 млн. грн. для фінансового забезпечення діяльності товариства.

Отже, діючий порядок вчинення значних правочинів на Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ПАТ «Мар'янівський склозавод» за 2012 рік, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Підприємством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (регулярна річна інформація емітента), не виявлено.

Стан корпоративного управління

Управління Товариством у відповідності до статутних документів:

- Загальні збори акціонерів Товариства (вищий орган Товариства);

- Наглядова Рада Товариства (орган здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом, контролює та регулює діяльність правління Товариства; кількісний склад – 3 члени, які обираються строком на 5 років, не можуть бути одночасно членами виконавчого органу або членами ревізійної комісії);
- Правління Товариства (виконавчий орган Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю; правління товариства призначається Загальними зборами акціонерів в кількості 5 осіб строком на 5 років на чолі з Головою правління; Голова правління призначається Наглядовою радою);
- Ревізійна комісія (здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю правління товариства, члени обираються з числа акціонерів в кількості 3-х осіб строком на 5 років).

Діяльність, повноваження та відповідальність зазначених органів управління регламентується відповідними Положеннями: Положення про Загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про Правління, Положення про Ревізійну комісію. Рішенням Загальних зборів від 16.03.2011 затверджені зміни до внутрішніх Положень Товариства, пов'язані зі змінами в найменуванні та в Статуті Товариства.

У звітному 2012 році Загальні Збори акціонерів Товариства проводились 20.04.2012 (протокол №22). Збори визнані такими, що є правомочними (кворум 98,36% від загальної кількості голосуючих акцій). На зборах, у межах затвердженого порядку денного, розглянуті питання та прийняті рішення щодо: затвердження звітів органів управління Товариства за 2011 рік (правління, ревізійної комісії, наглядової ради), затвердження річного фінансового звіту за 2011 рік, затвердження плану розвитку та основних напрямків діяльності на 2012 рік, порядок розподілу прибутку; обрання голови та членів правління та ревізійної комісії Товариства.

Фактів, які свідчать про те, що Підприємство не сприяє реалізації та не забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів не встановлено. ПАТ «Мар'янівський склозавод» забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів. Товариство має власний веб-сайт в мережі Інтернет (www.medsklo.com.ua), на сторінках якого Підприємство планує розміщення інформації, яка підлягає оприлюдненню відповідно до законодавства, а також інформації визначеної пунктами 1-3, 5, 6, 10, 11, 13-16 статті 77 ЗУ «Про АТ». Особлива інформація щодо змін у складі посадових осіб емітента, що відноситься до фактів та подій, визначених статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», розміщена Підприємством в мережі Інтернет, подана до НК ЦПФР.

На нашу думку система корпоративного управління Підприємства створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між Наглядовою радою та виконавчим органом. Органи управління Підприємства та їх посадові особи діють в інтересах Товариства.

Система внутрішнього контролю ПАТ «Мар'янівський склозавод», у суттєвих аспектах, забезпечує здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за фінансово-господарською діяльністю Підприємства.

Стан корпоративного управління на ПАТ «Мар'янівський склозавод» в цілому відповідає вимогам ЗУ "Про акціонерні товариства", Статуту Товариства, внутрішнім нормативно – розпорядчим документам.

Комітет з питань аудиту на Підприємстві не утворювався, Наглядовою радою рішення про запровадження на ПАТ «Мар'янівський склозавод» посади внутрішнього аудитора та корпоративного секретаря не приймалось.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

В процесі аудиту, ризиків та ознак суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок

шахрайства не встановлено.

Заключна частина

Мною виконанні процедури стосовно перевірки достовірності статей фінансової звітності станом на 31 грудня 2012 року, а саме: розглянуто інформацію про факти, процеси господарської діяльності, відображені в системі бухгалтерського обліку, фінансовій звітності та інших джерелах інформаційної структури підприємства.

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються аудитора в інвентаризації, висновок по вказаних моментах надати неможливо. Оскільки підприємство обрало дату переходу на складання звітності за МСФЗ - 01.01.2012 року, фінансова звітність за 2012 рік не містить беззастережної заяви про відповідність МСФЗ. Тобто Фінансові звіти ПАТ «Мар'янівський склозавод» не відповідають *усім* вимогам МСФЗ.

За період з 01.01.2013 (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку, інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на фінансову звітність підприємства, аудитору не надавалась та в ході перевірки не ідентифіковані.

Інформація про аудиторську фірму

Повне та скорочене найменування юридичної особи згідно установчих документів	Приватне підприємство аудиторська фірма «Основа» – ПАФ «Основа»,
Код ЄДРПОУ	30853920
Місце вчинення реєстраційної дії, дата та № свідоцтва про державну реєстрацію	Виконком Житомирської міської Ради; 12.04.2000 р.; серія А01 №158814 запис № 1 305 107 0002 006987
Найменування дозвільних документів на заняття аудиторською діяльністю	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм №2386, рішення АПУ №98 від 26.01.01, чинне до 23.12.2015
Місцезнаходження фірми, контактний телефон та E-mail	10030, Україна, м. Житомир, вул. Київська, б.74, кв.58 тел. (412) 22-34-67, (097)505-77-30

Незалежний аудитор

_____ М.П.

Н.В. Стасюк

(сертифікат серії А №003998 від 27 жовтня 1999 року, чинний до 27 жовтня 2013 року; м. Житомир, вул. Київська, 74 кв.58, тел. (0412) 22-34-67; (097) 505-77-30)

«26» квітня 2013 року

Додатки до аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора):

- *Баланс Підприємства станом на 31.12.2012 р.;*
- *Звіт про фінансові результати Підприємства за 2012 рік;*
- *Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (форма №3);*
- *Звіт про власний капітал за 2012 рік (форма №4);*
- *Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік*

Цей аудиторський висновок складено в трьох оригінальних примірниках, з яких перший та другий примірник отримано замовником. Третій примірник аудиторського висновку знаходиться у справах аудиторської фірми «Основа».

Керівництво ПАТ «Мар'янівський склозавод» прийняло всі зауваження та рекомендації до уваги і претензій до аудитора з предмету аудиту не має.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, 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; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Завод виготовляє продукцію медичного призначення: банки та флакони місткістю від 200 до 25 мл. Основні конкуренти Товариства в галузі - ВАТ ""Ветропак Гостомельський Склозавод" та Закрите акціонерне товариство "Костопільський завод скловиробів".

Інформація про 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, її вартість і спосіб фінансування

Підприємство не планує значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, в найближчий час.

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. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби Товариства розташовані за адресою Баранівський р-н, смт. Мар'янівка, вул. Заводська, 1. На балансі підприємства основних засобів за залишковою вартістю на суму 16017 тис. грн. В найближчий час підприємство не планує значні вкладення в придбання основних засобів.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Істотна проблема, що впливає на діяльність виробництва - нестача оборотних коштів, висока ціна на сировину, енергоносії.

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

порушення законодавства

фактів виплати штрафних санкцій у звітному періоді не було

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

Кошти надходять за відвантаженою продукцією. При недостатності обігових коштів підприємство користується послугами банків по кредитуванню.

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

Укладений, але не виконаних договорів не було

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

Спорудження нових скловарних печей.

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

У звітному році підприємство не проводило досліджень та розробок.

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

Судових справ, стороною я яких виступає емітент, в звітному періоді не було.

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

Товариство не здійснювало кваліфікованого аналізу своєї фінансово-господарської діяльності, для надання інвесторам інформації про фінансовий стан та результати діяльності емітента.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	17567	16017	0	0	17567	16017
будівлі та споруди	5847	5498	0	0	5847	5498
машини та обладнання	10767	9780	0	0	10767	9780
транспортні засоби	434	280	0	0	434	280
інші	519	459	0	0	519	459
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	17567	16017	0	0	17567	16017
Опис	1. Терміни використання ОЗ - будівлі - 1926-2012 роки, машини та обладнання - з 1977-2012 роки, транспорт - 1991-2012 р., інші - 1995-2012 р. 2. умови користування - власність товариства 3. первісна вартість: будівлі і споруди - 8664 тис. грн., машини та обладнання - 33912 тис. грн., транспортні засоби - 1527 тис. грн., інші - 1808 тис. грн. 4. Загальна ступінь зносу - 65% 5. ступінь використання - 100%. 6. сума нарахованого зносу - 29894 тис. грн. 7. зміни в вартості основних засобів зумовлені реконструкцією заводу 8. Обмежень на використання власного майна немає.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	22920	28449
Статутний капітал (тис. грн.)	4913	4913
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	4913	4913
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2"Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	

Висновок	Розрахункова вартість чистих активів Товариства більше розміру його скоригованого статутного капіталу. Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.
----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	6266	X	X
у тому числі:				
кредитна лінія	26.07.2011	100	17	25.01.2014
довгостроковий кредит	26.07.2011	576	15	02.08.2014
короткостроковий кредит	23.04.2012	3790	21.5	22.04.2013
кредитна лінія	26.07.2011	1800	21	30.12.2013
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	123	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	6277	X	X
Усього зобов'язань	X	12666	X	X
Опис:	д/в			

15. 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
20.04.2012	23.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства	X	
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): д/в		Ні

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	2
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Скільки разів на рік у середньому відбувалося 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)	комітети не створені	
Інші (запишіть)	д/в	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

	Так	Ні

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

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

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Так
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Так	Так	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): д/в	Ні	Ні	Ні

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства	X	

Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть):	д/в	

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

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

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (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
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	д/в	

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	д/в	

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: 29.04.2013 ; яким органом управління прийнятий: д/в

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

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

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/в

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/в

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/в

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/в

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/в

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/в

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/в

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/в

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/в

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/в

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/в

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	публічне акціонерне товариство "Мар'янівський склозавод"	за ЄДРПОУ	00480810
Територія		за КОАТУУ	1820655900
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	-
Вид економічної діяльності		за КВЕД	23.19
Середня кількість працівників	369		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	12725, Баранівський р-н, смт. Баранівка, вул. Заводська, 1		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 01.01.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	0	0
- первісна вартість	011	0	0
- накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	25	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	17567	16017
- первісна вартість	031	44282	45911
- знос	032	(26715)	(29894)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	31	64
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	18	847
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	17641	16928
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	2490	2248
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	12216	11899
Товари	140	8	5
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	4720	4456
- первісна вартість	161	4768	4501
- резерв сумнівних боргів	162	(48)	(45)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	6	0
- за виданими авансами	180	718	876
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	32	53
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	3	50
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	20193	19587
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	37834	36515

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	4913	4913
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	23536	18007
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	28449	22920
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	929
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	0
Усього за розділом II	430	0	929
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	500	676
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	500	676
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	4268	5590
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	3139	3757
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	0	0
- з бюджетом	550	177	123
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	410	575
- з оплати праці	580	849	1853

- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	42	92
Усього за розділом IV	620	8885	11990
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	37834	36515

Примітки

д/в

Керівник

Костюк П.С.

Головний бухгалтер

Абдалова М.В.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	публічне акціонерне товариство "Мар'янівський склозавод"	за ЄДРПОУ	00480810
Територія		за КОАТУУ	1820655900
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	-
Вид економічної діяльності		за КВЕД	23.19

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 01.01.2013 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	55322	55009
Податок на додану вартість	015	0	2413
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	55322	52596
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(56015)	(45993)
Валовий:			
- прибуток	050	0	6603
- збиток	055	(693)	(0)
Інші операційні доходи	060	638	366
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(3697)	(3376)
Витрати на збут	080	(338)	(328)
Інші операційні витрати	090	(640)	(1200)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	0	2065
- збиток	105	(4730)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	12	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(1481)	(462)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(25)	(87)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	0	1516
- збиток	175	(6224)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(0)	(541)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	695	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	975
- збиток	195	(5529)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	975
- збиток	225	(5529)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	40609	39714

Витрати на оплату праці	240	11404	11328
Відрахування на соціальні заходи	250	4339	4315
Амортизація	260	3442	3182
Інші операційні витрати	270	579	478
Разом	280	60373	59017

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	19650745	19650745
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	19650745	19650745
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-0.28	0.05
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-0.28	0.05
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки д/в

Керівник Костюк П.С.

Головний бухгалтер Абдалова М.В.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	публічне акціонерне товариство "Мар'янівський склозавод"	за ЄДРПОУ	00480810
Територія		за КОАТУУ	1820655900
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	-
Вид економічної діяльності		за КВЕД	23.19

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про рух грошових коштів
за 01.01.2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	55832	57724
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	474	716
Повернення авансів	030	2	50
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	1
Цільового фінансування	060	0	845
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	336	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(39948)	(44126)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(7949)	(9474)
Витрат на відрядження	110	(115)	(262)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(67)	(1031)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(168)	(558)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(4531)	(4794)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(1484)	(1697)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(77)	(414)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	2305	3016
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	2305	3016
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(2240)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	2240	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	2240	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	12921	10909
Інші надходження	330	395	671
Погашення позик	340	(11422)	(7449)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(1912)	(1115)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-18	3016
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-18	3016
Чистий рух коштів за звітний період	400	47	0
Залишок коштів на початок року	410	3	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0

Залишок коштів на кінець року	430	50	3
-------------------------------	-----	----	---

Примітки

д/в

Керівник

Костюк П.С.

**Головний
бухгалтер**

Абдалова М.В.

Підприємство	публічне акціонерне товариство "Мар'янівський склозавод"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2013 01 01 00480810
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОАТУУ	1820655900
Орган державного управління		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	-
		за КВЕД	23.19

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Звіт про власний капітал
за 01.01.2013 р.**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	4913	0	0	0	0	23536	0	0	28449
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	4913	0	0	0	0	23536	0	0	28449
Переоцінка активів:										

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	-5529	0	0	-5529
Залишок на кінець року	300	4913	0	0	0	0	18007	0	0	22920

Примітки

д/в

Керівник

Костюк П.С.

Головний бухгалтер

Абдалова М.В.

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

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Публічне акціонерне товариство «Мар'янівський склозавод» (далі «Товариство, або Підприємство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. ПАТ «Мар'янівський склозавод» створене в процесі приватизації Державного підприємства «Мар'янівський склозавод», відповідно до рішення (наказу) РВ ФДМУ в Житомирській області від 30 червня 1995 року №149 – ВАТ, шляхом перетворення державного підприємства у відкрите акціонерне товариство відповідно до ЗУ «Про приватизацію державних підприємств», «Про господарські товариства» та інших законодавчих актів. ПАТ «Мар'янівський склозавод» є правонаступником ВАТ «Мар'янівський склозавод».

Предметом діяльності Товариства є виробництво й оброблення скляних виробів, що реалізуються в основному на ринку України. Ціноутворення на Підприємстві залежить від наступних факторів: вартості матеріально-технічних ресурсів; зносу обладнання та періодичності зміни зношених запасних частин; конкурентно-спроможності продукції на ринку збуту

Юридична адреса Товариства - 12725, Житомирська область, Баранівський район, селище міського типу Мар'янівка, вулиця Заводська, будинок, 1.

Код ЄДРПОУ 00480810.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень, якщо по тексту не зазначено інше.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ з частковим (ретроспективним) застосуванням вимог МСФЗ до сум та розкриттів за 2011 рік.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Нижче надані пояснення, як перехід з попередніх П(С)БО на МСФЗ вплинув на фінансовий стан Товариства, фінансові результати і грошові потоки, відображені у звітності.

Ця попередня фінансова звітність згідно МСФЗ складена на основі історичної вартості.

1. При трансформації балансу Товариства станом на 01 січня 2012 року за МСФЗ було проведено виключення зі складу необоротних активів тих об'єктів основних засобів, що не принесуть

економічних вигід у майбутньому (не виробничі основні засоби), різниця між балансовою вартістю основних засобів по П(С)БО та МСФЗ склала (98) тис. грн.

2. Під час трансформації на 31.12.2012 виключено зі складу незавершених капітальних інвестицій, ті об'єкти, що не відповідають критеріям визнання за МСФЗ на суму 25 тис. грн.

3. На дату першого застосування МСФЗ довгострокові фінансові інвестиції Підприємством визнано як такі, що не приносять економічних вигід, та шляхом ретроспективного відображення віднесено до статті «Нерозподілений прибуток» в сумі 9 тис. грн.

4. Згідно вимог МСБО 12 розраховано відстрочені податкові активи балансовим методом за даними трансформованого балансу та даними податкового обліку, сума яких склала 847 тис. грн.

5. При приведенні у відповідність фінансової звітності до вимог МСФЗ, залишок незавершеного виробництва, що обліковувався більше року ретроспективно відображено у статті «Нерозподілений прибуток» в сумі 104 тис. грн.

6. Під час трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ неліквідні (застарілі) запаси та МШП виключено зі складу активів як такі, що не відповідають критеріям визнання. На початок року шляхом ретроспективного коригування фінансового результату Підприємством сформовано резерв знецінення запасів в сумі 420 тис. грн. Станом на 31.12.2012 Підприємством визнано доход від відновлення корисності запасів в сумі 129 тис. грн.

7. У звітності за МСФЗ станом на 31 грудня 2012 року було відображено дебіторську заборгованість за товари (роботи, послуги) за чистою реалізаційною вартістю, на 31.12.2012 Товариством створено резерв сумнівної дебіторської заборгованості в сумі 45 тис. грн. Під час трансформації фінансової звітності Підприємством сформовано резерв по сумнівній дебіторській заборгованості за виданими авансами в сумі 202 тис. грн.

8. В процесі трансформації балансу, витрати майбутніх в сумі 3.172 тис. грн. рекласифіковано до складу поточних витрат.

9. Інший додатковий капітал було перекласифіковано до складу статті «нерозподілений прибуток (непокритий збиток) в сумі 12.990 тис. грн.

10. На 31.12.2012 Товариством створено забезпечення виплат персоналу в сумі 929 тис. грн.

В результаті перелічених та відображених у фінансовій звітності коригувань, змінились суми активів та капіталу Підприємства.

Різниця щодо розміру отриманого збитку 2012 року, у порівнянні до даних розрахованих за П(С)БО склала +3.388 тис. грн. – виникла внаслідок перенесення витрат майбутніх періодів до поточних витрат, коригування визнання основних засобів, коригування резерву знецінення дебіторської заборгованості, донарахування резерву невикористаних відпусток, відображення резерву знецінення запасів, визнання доходу від раніше списаних активів, відображення зміни відстроченого податку на прибуток.

Перехід від національних П(С)БО до МСФЗ не вплинув на звіт про рух грошових коштів.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Підприємством установлені межі суттєвості для: окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу Підприємства, – 5 % підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно; окремих видів доходів і витрат – 2 % чистого прибутку (збитку) Підприємства; проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів –

відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10 % такого відхилення; визначення подібних активів – різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10 %;

Операції в іноземній валюті

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти (іноземні валюти), відображаються у функціональній валюті за офіційним обмінним курсом, що діє на дату проведення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції. Результат такого перерахунку визнається у прибутках та збитках.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за переоціненою вартістю, що є його справедливою вартістю на дату переоцінки за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від знецінення, накопичених в послідуєчому. Переоцінки проводяться раз на три роки, тобто досить регулярно, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від справедливої вартості на дату балансу.

При придбанні основні засоби обліковуються за первісною вартістю, що включає витрати, пов'язані з придбанням вказаних активів. Витрати на ремонт та утримання основних засобів відображаються по мірі їх понесення. Якщо капіталізуються нові запасні частини, замінені запасні частини виводяться з експлуатації, і їх залишкова балансова вартість визнається збитком від вибуття. Понесені витрати капіталізуються, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від об'єкта основних засобів.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття, або у випадку, якщо подальше використання активу не принесе економічних вигід.

Якщо сума очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання є суттєвою для фінансової звітності, приведена вартість очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву.

Знос розраховується як зменшення вартості активів, крім землі, до їх оціночної залишкової вартості, якщо така існує. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання. Знос нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів.

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Невстановлене обладнання являє собою устаткування, придбане Підприємством, але ще не введене в експлуатацію. Знос на невстановлене обладнання не нараховується.

Інвестиційна нерухомість

Нерухомість в оренді визнається інвестиційною, якщо доход від оренди є довгостроковим та суттєвим для звітності Підприємства, а також існує можливість фізичного поділу нерухомості та юридичного відокремлення (окремі об'єкти чи ізольовані приміщення всередині об'єктів, площі та межі яких визначено в технічній документації на об'єкт).

Оренда

Оренда класифікується як фінансова в тому випадку, коли, за умовами оренди, всі значні ризики і вигоди власності передаються орендареві. Усі інші види оренди класифікуються як операційна аренда. Оцінка оренди залежить від сутності операцій.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який в силу необхідності вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики складаються з відсотків та інших витрат, понесених у зв'язку з залученням позикових коштів.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, створені усередині компанії, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у прибутках та збитках за період, у якому вони виникли. Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються протягом усього строку їх корисного використання. Строки корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації товарів, що будуть продані окремо. Собівартість визначається за середньозваженим методом. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці і відповідні виробничі витрати.

Фінансові активи

Підприємство до складу фінансових активів включає грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та процентну поворотну фінансову допомогу (кредити/аванси) згідно з МСБО (IAS) 39. Класифікація здійснюється при первісному визнанні. Дебіторська заборгованість та кредити виникають у момент продажу Підприємством продукції (товарів, послуг) або надають грошові кошти безпосередньо дебітору (крім таких, що надаються з наміром продажу). Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, крім тих, строк погашення яких перевищує 12 місяців після дати балансу.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається по справедливій вартості, а в подальшому - за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки з вирахуванням резерву знецінення. Резерв знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі наявності ознак того, що Підприємство не матиме змоги отримати всю суму заборгованості відповідно до первісних (переглянутих умов). Балансова вартість активу зменшується з використанням відповідного резерву, а сума збитку визнається у складі витрат. Якщо дебіторська заборгованість є безнадійною - вона списується за рахунок відповідного резерву. Повернення раніше списаних сум активів кредитується за рахунок відповідних витрат. Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інструментів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами. Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожен дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі, а також короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО 39 відображені по амортизованою вартістю. Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити і позики. Під час первісного визнання фінансових зобов'язань Підприємство присвоює їм відповідну категорію.

На кожен наступний після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами. Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашеним шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожен наступний після визнання дату балансу оцінюються за справедливою вартістю. Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашене шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливу вартість якого на кожен наступний після визнання дату балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Податки

Витрати по податку на прибуток включають поточний податок на прибуток та відстрочений податок на прибуток і відображаються у фінансовій звітності відповідно до чинного законодавства.

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім окремих випадків визначених МСФЗ 12.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен звітну дату та знижується в тій мірі, в якій отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як мало ймовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожен звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, які застосовуватимуться протягом періоду реалізації активу або врегулювання зобов'язання на підставі законодавства, яке набуло або фактично набуло чинності на звітну дату.

Поточний та відстрочений податок на прибуток відображаються у звіті про сукупні прибутки, за виключенням випадків, коли вони пов'язані зі статтями, які безпосередньо відносяться до статей капіталу. У таких випадках поточний чи відстрочений податок на прибуток також визнається у складі капіталу.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли:

- ▶ податок на додану вартість, що виник при придбанні активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок на додану вартість визнається як частина витрат на придбання активу або частина видаткової статті;

▸ дебіторська та кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість.

Резерви

Резерви визнаються, коли в результаті певної події в минулому Підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Якщо Підприємство планує одержати відшкодування деякої частини або всіх резервів, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що стосуються резерву, відображаються у прибутках та збитках за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доцільно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як фінансові витрати.

Визнання та оцінка доходів

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути вірогідно визначені. Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню, за вирахуванням знижок і податків з продажу. Сума доходу не вважається достовірно визначеною до того моменту, поки не врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією. Доходи, головним чином, являють собою:

продаж готової продукції – виручка від реалізації продукції та товарів визнається в момент передачі ризиків і вигід від володіння товарами, ціни визначаються на підставі затверджених прейскурантів та відповідних договорів (специфікацій до них);

продаж послуг – доходи отримані від надання послуг (виконання робіт), Підприємство визнає в періоді їх надання (здійснення).

Визнання витрат

Здійснюється по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає витрати на оплату праці, матеріальні витрати, амортизацію основних засобів, інші виробничі витрати. Адміністративні витрати та витрати на реалізацію (збут) відображаються за методом класифікації витрат за функціональним призначенням, та включають витрати на амортизацію та витрати на виплати працівникам, витрати на операційні податки, інші витрати.

Фінансові витрати включають витрати на позики, процентні витрати по пенсійним зобов'язанням. Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який в силу необхідності вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики складаються з відсотків та інших витрат, понесених у зв'язку з залученням позикових коштів.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не визнаються, а розкриваються у фінансовій звітності, якщо надходження економічних вигід є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно визначена. Інформація про такі зобов'язання підлягає розкриттю, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату (коригуючи події), відображаються у Фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані особи ПАТ «Мар'янівський склозавод» - акціонер ПП «ЯН» володіє пакетом акцій більше 10% статутного фонду – 18.686.100 шт. акцій – 95,0911% статутного капіталу.

Продаж склопродукції здійснюється через генерального дистриб'ютора Приватне підприємство «ЯН», дебіторська заборгованість якого на дату балансу складає 4.456 тис. грн.

Реалізація здійснюється на умовах грошової винагороди, відповідно до укладених договорів.

Управлінський персонал підприємства не отримувал будь – яких винагород окрім плати в межах трудових відносин відповідно до трудового законодавства та штатного розкладу.

6. ДОХОДИ

Величина чистого доходу (виручки) від реалізації товарів, робіт, послуг склала 55.322 тис. грн.

Інші операційні доходи визначені за 2012 рік:

- операційні доходи - 509 тис. грн.,

- дохід від відшкодування раніше списаних активів – 129 тис. грн. (за списаними в результаті трансформації запасами станом на 01.01.2012),

- інші доходи від неопераційної діяльності – 12 тис. грн. (дохід від неопераційної курсової різниці, виник в результаті перерахунку заборгованості за валютним кредитом),

- дохід з податку на прибуток – 695 тис. грн.

Разом доходи: 56.667 тис. грн.

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ, ВИТРАТИ

Витрати Підприємства у 2012 році склали 62.196 тис. грн., у тому числі:

собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) – 56.015 тис. грн.,

адміністративні витрати – 3.697 тис. грн.,

витрати на збут – 338 тис. грн.,

інші операційні витрати – 640 тис. грн.,
 фінансові витрати – 1.481 тис. грн.,
 інші витрати – 25 тис. грн. (втрати від зменшення корисності активів – незавершених капітальних інвестицій).

Витрати на видами (елементами) представлені:
 тис. грн.

Найменування	2012 рік	2011 рік
Матеріальні затрати	40 609	39 714
Витрати на оплату праці	11 404	11 328
Відрахування на соціальні заходи	4 339	4 315
Амортизація	3 442	3 182
Інші операційні витрати	579	478
Разом	60 373	59 017

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня основні засоби Товариства були представлені наступним чином:
 тис. грн.

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість станом на початок звітного року	8.737	32.213	1.527	1.805	44.282
Придбано основних засобів	38	1.742	-	112	1.892
Дооцінка вартості	-	-	-	-	-
Уцінка вартості	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Вибуло	(111)	(43)	(-)	(111)	(265)
Первісна вартість станом на кінець звітного періоду	8.664	33.912	1.527	1.808	45.911
Накопичена амортизація станом на початок звітного року	(2.890)	(21.446)	(1.093)	(1.286)	(26.715)
Амортизаційні нарахування за звітний період	387	2.728	154	173	3.442
Вибуло (знос)	(111)	(42)	(-)	(111)	(264)
Амортизація станом на кінець звітного періоду	(3.166)	(24.132)	(1.247)	1.349	29.894
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	5.498	9.780	280	459	16.017

Станом на 31 грудня 2012 року основні засоби, призначені до продажу відсутні. На Підприємстві наявні основні засоби в заставі, передані установам банків як забезпечення грошових зобов'язань по отриманим кредитам.

9. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

тис. грн.

Найменування	Балансова вартість на кінець року
Сировина і матеріали	760
Паливо	136
Тара і тарні матеріали	195
Будівельні матеріали	187
Запасні частини	1
Малоцінні та швидкозношувані предмети	969
Готова продукція	11899
Товари	5
Разом	14152

В 2012 році Товариством було проведено уцінку запасів до чистої вартості реалізації, шляхом нарахування резерву знецінення.

10. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Величина сформованого та оплаченого статутного капіталу Підприємства станом на 31.12.2012 року складає 4.912.686,25 гривень, який поділено на 19.650.745 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень.

Додаткова емісія у 2012 році не здійснювалась.

11. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2012 року Товариство має зобов'язання по позиках, які за термінами погашення відображені у складі довгострокових та поточних зобов'язань.

До складу довгострокових зобов'язань за балансом Товариства відноситься:

- заборгованість перед ПАТ «БМ Банк» по Договору №2011-006/DC-002 відновлюваної кредитної лінії від 26.07.2011 року, з урахуванням Додаткового договору №3 до вищезазначеного Договору відновлюваної кредитної лінії від 20.11.2012. Відповідно до графіку погашення 100 тис. грн., підлягає сплаті 25.01.2014 року;
- заборгованість перед ПАТ «Державний експортно – імпортерний банк України» в межах Генеральної кредитної угоди №5207N02, що регулює загальні умови фінансування інвестиційної, торгово – закупівельної, виробничої та іншої діяльності Підприємства, яке здійснюється відповідно до цієї Генеральної угоди шляхом укладення Кредитних договорів. Станом на 31.12.2012 обліковується залишок довгострокової заборгованості по кредитному договору №5212K11 від 15.11.2012 в сумі 576 тис. грн., строк повернення 02.08.2014, процентна ставка LIBOR USD (6m)+ 8,5 % річних, але не менше ніж 9,3% та не більше 15% річних.

Короткострокові кредити банків – 5.590 тис. грн., в тому числі:

- заборгованість перед ПАТ «Державний експортно – імпортерний банк України» в межах Генеральної кредитної угоди №5207N02, що регулює загальні умови фінансування інвестиційної, торгово – закупівельної, виробничої та іншої діяльності Підприємства, яке здійснюється відповідно до цієї Генеральної угоди шляхом укладення Кредитних договорів. Станом на 31.12.2012 обліковується залишок заборгованості по кредитному договору №5212K4 від 23.04.2012 в сумі 3.790 тис грн., строк повернення 22.04.2013, процентна ставка 21,5 % річних, ліміт 3.800 тис. грн.
- заборгованість перед ПАТ «БМ Банк» в сумі 1.800 тис. грн. по Договору №2011-006/DC-002 відновлюваної кредитної лінії від 26.07.2011 року зі змінами від 20.11.12, проценти за користування кредитом розраховуються в розмірі 17% річних, з 01.11.2012 – 29% річних; відповідно до графіку погашення сплата вказаної заборгованості здійснюється до 31.12.2013 р.

12. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2012 року торгівельна та інша кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

тис. грн.

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2012 року
<i>Довгострокові зобов'язання</i>	676
<i>Поточні зобов'язання, в т. ч.:</i>	11.990
Короткострокові кредити банків	5.590
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	3.757
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	123
Кредиторська заборгованість по страхуванню	575
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	1.853
Інша кредиторська заборгованість	92
Всього зобов'язання:	12.666

13. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів не представлена оскільки за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року Товариством виділено 1 господарський сегмент. Оскільки операційні сегменти, які, відповідно до облікової політики: - були ідентифіковані відповідно до визначення операційного сегмента або є об'єднанням сегментів; - перевищує кількісні порогови для звітних сегментів – відсутні.

14. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

15. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть

негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування, юридичні питання

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюється. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

16. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2012 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Ця попередня проміжна фінансова звітність за 2012 рік, була затверджена керівництвом до надання Зборам Акціонерів Товариства Наглядовою Радою 1 лютого 2013 року.

Голова правління _____ Костюк Петро Степанович

Фінансовий директор
(головний бухгалтер) _____ Абдалова Марія Владиславівна