

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

(посада)

(підпис)

М.П.

Закарлюка Олег Васильович

(прізвище та ініціали керівника)

24.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|---|
| 1. Повне найменування емітента | Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента | 00384147 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 70600 Запорізька область Пологівський р-н м. Пологи вул. Ломоносова, 36 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | 06165 2-37-22 2-30-21 |
| 6. Електронна поштова адреса емітента | hizhnya@mezpology.zp.ua |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|---|--|-------------------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 29.04.2015 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 82(2086) Відомості НКЦПФР | 30.04.2015 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | www.mezpology.zp.ua | в мережі Інтернет 30.04.2015 |
| | (адреса сторінки) | (дата) |

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

включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

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

33. Примітки До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - за звітний період емітент не приймав участі у створенні юридичних осіб.

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - на кінець звітного періода емітент не мав посади корпоративного секретаря.

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.

"Інформація про дивіденди" - за звітний період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Інформація про облігації емітента" - за звітний період випуски облігацій емітента не реєструвалися.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випуски інших цінних паперів емітента не реєструвалися.

"Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент не складав звітність відповідно до П(С)БО.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечено об'єктами нерухомості.

"Відомості про аудиторський висновок (звіт)" - емітенти з відкритим розміщенням цінних паперів цю форму не заповнюють.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"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" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація щодо реєстру іпотечних активів" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Основні відомості про ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Інформація про випуски сертифікатів ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Розрахунок вартості чистих активів ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Правила ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 № 112440
3. Дата проведення державної реєстрації	31.07.1995
4. Територія (область)	Запорізька область
5. Статутний капітал (грн.)	15516160.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	881
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
10.41	ВИРОБНИЦТВО ОЛІЇ ТА ТВАРИННИХ ЖИРІВ
46.11	ДІЯЛЬНІСТЬ ПОСЕРЕДНИКІВ У ТОРГІВЛІ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЮ СИРОВИНОЮ, ЖИВИМИ ТВАРИНАМИ, ТЕКСТИЛЬНОЮ СИРОВИНОЮ ТА НАПІВФАБРИКАТАМИ
46.21	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЗЕРНОМ, НЕОБРОБЛЕНИМ ТЮТЮНОМ, НАСІННЯМ І КОРМАМИ ДЛЯ ТВАРИН
10. Органи управління підприємства	Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "ОТП Банк"
2) МФО банку	300528
3) Поточний рахунок	26009101300765
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ "ОТП Банк"
5) МФО банку	300528
6) Поточний рахунок	26009101300765

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Медична практика	АЕ №459508	14.08.2014	Міністерство охорони здоров'я України	. .
Опис	Термін дії необмежений.			
Розроблення, виробництво, виготовлення, зберігання, перевезення, придбання, пересилання, ввезення, вивезення, відпуск, знищення наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	АВ № 585355	02.06.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	23.09.2015
Опис	Прогнозується одержання нової ліцензії.			
Митна брокерська діяльність	АЕ №521288	25.07.2014	Державна фіскальна служба України	. .
Опис	Термін дії необмежений.			
На користування радіочастотним ресурсом України	АЕ №544739	07.11.2013	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ ЗВ'ЯЗКУ ТА ІНФОРМАТИЗАЦІЇ,	09.02.2019
Опис	діє з 10.02.2014 року. Прогнозується одержання нової ліцензії.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	№ 2023	05.11.1999	Державна служба геології та надр України	05.11.2019
Опис	Прогнозується одержання нового дозвілу.			
Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом відповідно до видів робіт, визначених Законом України " Про автомобільний транспорт"	АВ № 544739	29.07.2010	Головавторотрансінспекція	. .
Опис	Термін дії необмежений.			
Роздрібна торгівля тютюновими виробами	АЕ №519991	16.10.2014	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОБЛАСТІ	16.10.2015
Опис	Прогнозується одержання нової ліцензії.			
Надання послуг, пов'язаних з охороною державної та іншою власності, надання послуг з охорони громадян.	АВ №594827	11.01.2012	МВС України (ГУДСО)	. .

Опис	Термін дії необмежений.
------	-------------------------

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Організація орендарів Пологівського ОЕЗ (відсоток на дату заснування)	д/н	70601 Запорізька область Пологівський р-н м.Пологи вул.Ломносова 36	89.900000000000
ВАТ "Укроліяжирпром" (відсоток на дату заснування)	03081217	03055 м. Київ Шевченківський р-н м.Київ вул.Старокиївська, 14	1.100000000000
Українсько-Польсько-Німецьке спільне підприємство "КРІПП" (відсоток на дату заснування)	19369419	02272 м. Київ д/н м.Київ вул.Сагайдачного, 37а	9.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н	д/н д/н д/н		0.000000000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Голова правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Закарлюка Олег Васильович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1967
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	23
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Торговельний дім "Славія", директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.11.2014 до 15.09.2015 р. (включно)
9) опис	

Голова Правління скликає засідання Правління та проводить їх.

Голова Правління має право (має повноваження):

1. без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства (зокрема, але не виключно, як акціонера чи учасника іншої юридичної особи);
2. вчиняти правочини від імені Товариства;
3. видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
4. видавати від імені Товариства довіреності (доручення) для представництва перед третіми особами;
5. притягувати працівників Товариства до матеріальної чи дисциплінарної відповідальності;
6. приймати на роботу, звільняти, переводити, відправляти у відрядження (у тому числі посадових осіб органів Товариства);
7. призначити проведення інвентаризацій активів і зобов'язань Товариства, визначаючи їх об'єкти та періодичність проведення.

Голова Правління має інші права, передбачені чинним законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Голова Правління, у випадку необхідності, має право внести зміни (доповнення) або скасувати (повністю чи частково) раніше прийняте ним рішення, оформлене у будь-якому вигляді.

Голова Правління зобов'язаний:

- виконувати рішення Загальних зборів і Наглядової ради;
- забезпечувати діяльність Товариства, його дочірніх підприємств, філій і представництв;
- забезпечувати збереження майна Товариства;
- забезпечувати безпечні умови праці для працівників Товариства;
- забезпечувати організацію системи бухгалтерського та податкового обліку Товариства згідно з вимогами чинного законодавства;
- у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть завдати суттєвий матеріальний збиток Товариству, негайно сповістити про це Наглядову раду і вжити заходів, що необхідні для усунення зазначених обставин.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Головою Правління складає - 99940,61 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

Зміни в персональному складі посадової особи:

21.04.2014 р. Рішенням Наглядової ради Товариства достроково припинено повноваження голови Правління Остроушка Валерія Леонідовича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. Дригинича Романа Володимировича обрано головою Правління.

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.10.2014 р. у зв'язку зі смертю припинено повноваження Голови Правління Дригинича Романа Володимировича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.10.2014 р. члена правління Кравинського Дмитра Григоровича обрано здійснювати повноваження Голови Правління до призначення на цю посаду іншої особи.

Рішенням Наглядової ради Товариства 28.10.2014 р. Кравинського Дмитра Григоровича обрано (призначено) Головою Правління.

Рішенням Наглядової ради Товариства 17.11.2014 р. за власним бажанням припинено повноваження Голови Правління Кравинського Дмитра Григоровича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 17.11.2014 р. Закарлюку Олега Васильовича обрано (призначено) Головою Правління до 15.09.2015 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 23 роки.

Протягом останніх п'яти років обіймав посади: голова райдержадміністрації, директор.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

- | | |
|--|--|
| 1) посада | член Правління |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Кравинський Дмитро Григорович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/н д/н д/н |
| 4) рік народження** | 1967 |
| 5) освіта** | вища |
| 6) стаж роботи (років)** | 22 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ПАТ "Пологівський ОЕЗ", директор комерційний |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 17.11.2014 до 15.09.2015 р. (включно) |
| 9) опис | |

Член Правління має право (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;
2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;
3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;
4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

Член Правління зобов'язаний:

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;
2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;
6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;
7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 14616 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Правління Кравинського Дмитра Григоровича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. Кравинського Дмитра Григоровича обрано членом Правління до 15.09.2014 р.

Рішенням Наглядової ради Товариства 09.09.2014 р. Кравинського Дмитра Григоровича обрано (призначено) членом Правління.

Рішенням Наглядової ради Товариства 28.10.2014 р. з 29.10.2014 року припинено повноваження члена Правління Кравинського Дмитра Григоровича у зв'язку зобранням його головою Правління.

Рішенням Наглядової ради Товариства 17.11.2014 р. Кравинського Дмитра Григоровича обрано (призначено) членом Правління до 15.09.2015 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 22 роки.

Протягом останніх п'яти років обіймав посади: директора по закупкам, директор комерційний, в.о. голови правління, голова правління.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

- | | |
|--|-----------------------------|
| 1) посада | член Правління |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Шкабарня Віталій Вікторович |

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1974
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	18
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", директор технічний
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	20.10.2014 до 15.09.2015 р. (включно)
9) опис	

Член Правління має право (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;
2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;
3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;
4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

Член Правління зобов'язаний:

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;
2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженням доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;
6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;
7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 2436 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Правління Головка Миколи Петровича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. Головка Миколу Петровича обрано членом Правління до 15.09.2014 р.

Рішенням Наглядової ради Товариства 09.09.2014 р. Головка Миколу Петровича обрано (призначено) членом Правління до 15.09.2015 р.

Рішенням Наглядової ради Товариства 20.10.2014 р. за власним бажанням припинено повноваження члена Правління Головка Миколи Петровича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 20.10.2014 р. Шкабарню Віталія Вікторовича обрано членом Правління до 15.09.2015 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 18 років.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: директор технічний, головний інженер, начальник управління з приймання та підготовки до переробки насіння соняшника.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дояр Євгеній Володимирович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1978
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	20

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

ПАТ "Пологівський ОЕЗ", начальник юридичного управління

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

16.09.2014 до 15.09.2015 р. (включно)

9) опис

Член Правління має право (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;

2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;

3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;

4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

Член Правління зобов'язаний:

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;

2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;

3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;

4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;

6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;

7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 14616 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Правління Дояра Євгенія Володимировича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. Дояра Євгенія Володимировича обрано членом Правління до 15.09.2014 р.

Рішенням Наглядової ради Товариства 09.09.2014 р. Дояра Євгенія Володимировича обрано (призначено) членом Правління до 15.09.2015 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 20 років.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: начальник юридичного управління, помічник адвоката, адвокат.

Обіймає посаду адвоката АО "АК "Bic Legic" (м. Київ, вул. Глибочицька, буд.40, літера Х).

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада

член Правління

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

Савінська Ольга Григорівна

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

д/н д/н д/н

4) рік народження**

1973

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

19

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

ПАТ "Пологівський ОЕЗ", головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

16.09.2014 до 15.09.2015 р. (включно)

9) опис

Член Правління має право (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;

2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;

3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;

4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

Член Правління зобов'язаний:

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;
2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;
6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;
7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 14616 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Правління Савінської Ольги Григорівни.

Рішенням Наглядової ради Товариства 22.04.2014 р. Савінську Ольгу Григорівну обрано членом Правління до 15.09.2014 р.

Рішенням Наглядової ради Товариства 09.09.2014 р. Савінську Ольгу Григорівну обрано (призначено) членом Правління до 15.09.2015 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 19 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - заступник головного бухгалтера з управлінського обліку, головний бухгалтер, директор фінансовий, генеральний директор.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	голова Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Новіков Леонід Миколайович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1963
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	35
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", Голова Наглядової Ради
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.
9) опис	

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду.

Голова Наглядової ради має право (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю;
2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;
3. надавати в письмовій формі зауваження щодо рішень Наглядової ради Товариства;
4. отримувати щорічну винагороду за здійснення своїх повноважень;
5. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.

Голова Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Голова Наглядової ради зобов'язаний:

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;
2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства та чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій голови Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без винятку чергових та позачергових засіданнях Наглядової ради Товариства.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження голови Наглядової ради Новікова Леоніда Миколайовича.

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Новікова Леоніда Миколайовича обрано членом Наглядової ради, рішенням Наглядової ради 22.04.2014 р. обрано її головою.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 35 років.

Протягом останніх п'яти років обіймає посаду голови Наглядової ради.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сітніков Микола Олександрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1984
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	12
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Агромаркет К.М.К. Лімітед, директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.
9) опис	

Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;
2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;
3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;
2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Шаповаленка Віктора Вікторовича.

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Сітнікова Миколу Олександровича обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 12 років.

Протягом останніх п'яти років обіймає посаду директора.

Обіймає посаду директора Агромаркет К.М.К. Лімітед (843 FINCHLEY ROAD, LONDON, UK, NW11 8NA)

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

- | | |
|--|---|
| 1) посада | член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Вільнит Сергій Петрович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/н д/н д/н |
| 4) рік народження** | 1959 |
| 5) освіта** | вища |
| 6) стаж роботи (років)** | 39 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ПАТ "Пологівський ОЕЗ", директор фінансовий |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 22.04.2014 до 22.04.2017 р. |

9) опис

Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;

2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, надання медичної та вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;

2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;

3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;

4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Вільнит Сергія Петровича.

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Вільнит Сергія Петровича обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 39 років.

Протягом останніх 5 (п'яти) років обіймає посаду директора фінансового.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

- | | |
|--|-------------------------------|
| 1) посада | член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Фесенко Олександр Миколайович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/н д/н д/н |
| 4) рік народження** | 1975 |
| 5) освіта** | вища |
| 6) стаж роботи (років)** | 18 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | АО "АК "Bic Legic", директор |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 22.04.2014 до 22.04.2017 р. |

9) опис

Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;
2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;
3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;
2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Фесенка Олександра Миколайовича.

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Фесенка Олександра Миколайовича обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 18 років.

перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - начальник юридичного відділу, директор.

Обіймає посаду директора АО "АК "Bic Legic" (м. Київ, вул. Глибочицька, буд.40, літера X)

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Остроушко Валерій Леонідович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1963
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	34
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", голова Правління
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.

9) опис

Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;
2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;
3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;
2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;

4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Акціонерного товариства (von Sass AG).

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Остроушка Валерія Леонідовича обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 34 роки.

Протягом останніх 5 (п'яти) років обіймав посаду голови Правління.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	голова Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Хасанова Олена Тораджанівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1972
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	26
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ «Пологівський ОЕЗ», заступник директора комерційного
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.
9) опис	

Голова Ревізійної комісії має право (має повноваження):

- бути присутнім на Загальних зборах товариства та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;
- отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;
- здійснювати інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію Товариства.
- додержуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом звернення, безпеки та зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій голови Ревізійної комісії, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

Голова Ревізійної комісії зобов'язаний:

- письмово повідомити Голову Наглядової ради про свій намір вийти зі складу Ревізійної комісії;
- негайно інформувати Наглядову раду про наявність заінтересованості у вчиненні Товариством правочину;
- організовувати поточну роботу Ревізійної комісії;
- скликати і проводити засідання Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії зобов'язаний виконувати свої обов'язки особисто.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження голови Ревізійної комісії Дедікової Жанны Іванівни.

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Хасанову Олену Тораджанівну обрано членом Ревізійної комісії, рішенням Ревізійної комісії 22.04.2014 р. обрано її головою.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 26 років.

Протягом останніх п'яти років обіймала посади: економіста відділу закупок сировини, начальника відділу закупок сировини, заступника директора по закупкам, заступника директора комерційного.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Алексєєва Тетяна Євгенівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1969
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	16
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Дочірнє підприємство з іноземною інвестицією «Сангрант Плюс», заступник головного бухгалтера
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.
9) опис	

Член Ревізійної комісії має право (має повноваження):

1. бути присутнім на Загальних зборах акціонерів і брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
2. брати участь в засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;
3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів) і т.п.;

Член Ревізійної комісії зобов'язаний:

1. письмово повідомити Голову Ревізійної комісії та Наглядову раду про свій намір вийти із складу Ревізійної комісії;
2. негайно інформувати Наглядову раду про наявність у члена Ревізійної комісії заінтересованості у вчиненні Товариством правочину;

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Ревізійної комісії Вєстрової Алли Борисівни.

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Алексєєву Тетяну Євгенівну обрано членом Ревізійної комісії.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 16 років.

Протягом останніх п'яти років обіймала посади: заступник головного бухгалтера з бухгалтерського обліку та статистичної звітності, заступник головного бухгалтера.

Обіймає посаду заступника головного бухгалтера Дочірнього підприємства з іноземною інвестицією «Сангрант Плюс» (010024, м. Київ, вул. Богомольця, буд. 7/14, прим. 182, кімната 44).

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Корнєєва Юлія Олегівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1988
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	7
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Адвокатське об'єднання «Адвокатська компанія «BIC LEGIS», головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.
9) опис	

Член Ревізійної комісії має право (має повноваження):

1. бути присутнім на Загальних зборах акціонерів і брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
2. брати участь в засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;
3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а

також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів) і т.п.;

Член Ревізійної комісії зобов'язаний:

1. письмово повідомити Голову Ревізійної комісії та Наглядову раду про свій намір вийти із складу Ревізійної комісії;
2. негайно інформувати Наглядову раду про наявність у члена Ревізійної комісії заінтересованості у вчиненні Товариством правочину;

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. достроково припинено повноваження члена Ревізійної комісії Хасанової Олени Тораджанівни.

Рішенням загальних зборів Товариства 22.04.2014 р. Корнієву Юлію Олегівну обрано членом Ревізійної комісії.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 7 років.

Протягом останніх п'яти років обіймала посади: спеціаліст із зовнішньо – економічних питань, головний бухгалтер.

Обіймає посаду головного бухгалтера адвокатського об'єднання «Адвокатська компанія «ВІС ЛЕГІС»; (м.Київ, вул. Глибочицька, буд.40, літера Х).

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Савінська Ольга Григорівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н д/н д/н
4) рік народження**	1973
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	19
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", заступник головного бухгалтера з управлінського обліку
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	29.08.2011 до звільнення або переведення на іншу посаду/роботу.
9) опис	

Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку з дотриманням вимог законодавства України, національних положень (стандартів) і з урахуванням особливостей діяльності Товариства.

Основними обов'язками є ведення, складання та надання у встановлені строки фінансової звітності, контроль за відображенням на відповідних рахунках всіх господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу.

Повноваження Головного бухгалтера:

1. представляти інтереси Товариства у взаємовідносинах з іншими організаціями, контролюючими органами і органами державної влади;
2. вносити на розгляд керівництва пропозиції щодо покращення роботи Товариства та очолюваного ним структурного підрозділу зокрема;
3. приймати участь у підготовці наказів, інструкцій, вказівок, кошторисів, договорів та інших документів, пов'язаних з діяльністю підприємства;
4. самостійно вести листування зі структурними підрозділами, а також іншими організаціями з питань, що входять в його компетенції;
5. представляти пропозиції щодо притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період згідно умов трудового договору складає - 377158,91 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Персональних змін за посадою протягом звітного періоду не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 19 років.

Протягом останніх п'яти років обіймала посади: заступник головного бухгалтера з управлінського обліку, директор фінансовий, генеральний директор, член правління.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова правління	Закарлюка Олег Васильович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Кравинський Дмитро Григорович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Шкабарня Віталій Вікторович	д/н д/н д/н	3	0.00061677632	3	0	0	0
член Правління	Дояр Євгеній Володимирович	д/н д/н д/н	673	0.13836348684	673	0	0	0
член Правління	Савінська Ольга Григорівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
голова Наглядової ради	Новіков Леонід Миколайович	д/н д/н д/н	6	0.00123355263	6	0	0	0
член Наглядової ради	Сітніков Микола Олександрович	д/н д/н д/н	194	0.03988486842	194	0	0	0
член Наглядової ради	Вільнит Сергій Петрович	д/н д/н д/н	10021	2.06023848684	10021	0	0	0
член Наглядової ради	Фесенко Олександр Миколайович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Остроушко Валерій Леонідович	д/н д/н д/н	178	0.03659539474	178	0	0	0
голова Ревізійної комісії	Хасанова Олена Тораджанівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Алексєєва Тетяна Євгенівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0

член Ревізійної комісії	Корнєєва Юлія Олегівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Савінська Ольга Григорівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			11075	2.27693256579	11075	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Фон Засс АГ	д/н	Швейцарія 6302 д/н Цуг Баарерштрассе, 137	454242	93.388569078947	454242	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Усього			454242	93.388569078947	454242	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2014	
Кворум зборів	95.61	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах та результати розгляду питань порядку денного.</p> <p>1 Про обрання лічильної комісії Загальних зборів Товариства. Про затвердження порядку проведення Загальних зборів Товариства</p> <p>Вирішили: "1 На час проведення чергових Загальних зборів Товариства обрати лічильну комісію у кількості 5 (п'яти) осіб, по персональному складу:</p> <p>1) Заворотинська Раїса Михайлівна - голова комісії;</p> <p>2) Бойко Олена Володимирівна - секретар комісії;</p> <p>3) Лемішко Сергій Іванович - член комісії;</p> <p>4) Близнюк Олена Вячеславівна - член комісії;</p> <p>5) Марченко Неля Миколаївна - член комісії.</p> <p>2 Затвердити наступний порядок проведення чергових Загальних зборів Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - для оголошення інформації з першого - двадцять першого питань порядку денного чергових Загальних зборів Товариства доповідачам виділити до 5 хв. (на кожне питання); - для відповідей на запитання доповідачам виділити до 3 хв.; - для голосування з кожного проекту рішення порядку денного акціонерам та підрахунку голосів акціонерів з кожного проекту рішення порядку денного лічильній комісії виділити до 5 хв.; - роботу чергових Загальних зборів Товариства організувати без перерви та закінчити за 3 години 00 хвилин; - фіксацію ходу чергових Загальних зборів Товариства технічними засобами не здійснювати; - засоби масової інформації на чергові Загальні збори Товариства не допускати; - для виступів на чергових Загальних зборах слово надавати лише акціонерам Товариства або їх уповноваженим представникам, посадовим особам Товариства, працівникам Товариства та членам робочих органів Загальних зборів; - усі питання та/або пропозиції з питань порядку денного чергових Загальних зборів Товариства надавати виключно у письмовому вигляді секретарю чергових Загальних зборів Товариства через членів реєстраційної або лічильної комісії до початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, який подає відповідне питання та/або пропозицію. - голосування по першому - дев'ятому, одинадцятому - тринадцятому, п'ятнадцятому - двадцять першому питанням порядку денного проводити за допомогою бюлетенів для голосування; - голосування по десятому та чотирнадцятому питанням порядку денного проводити за допомогою бюлетенів для кумулятивного голосування; - одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування (крім кумулятивного голосування); - голосування проводити за допомогою бюлетенів для голосування та бюлетенів для кумулятивного голосування затвердженого зразка, які були видані учасникам чергових Загальних зборів Товариства під час їх реєстрації для участі у Загальних зборах". <p>2 Про затвердження Голови та секретаря Загальних зборів Товариства.</p> <p>Вирішили: "1 Затвердити Головою Загальних зборів Товариства Голову Наглядової ради Новікова Леоніда Миколайовича.</p> <p>2 Затвердити секретарем Загальних зборів Товариства начальника юридичного управління Товариства Дояра Євгенія Володимировича".</p> <p>3 Розгляд звіту Правління Товариства за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>Вирішили: "1 Звіт Правління Товариства за 2013 рік затвердити.</p> <p>2 Визнати роботу Правління Товариства у 2013 році задовільною".</p> <p>4 Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>Вирішили: "1 Звіт про роботу Наглядової ради Товариства за 2013 рік затвердити.</p> <p>2 Визнати роботу Наглядової ради Товариства у 2013 році задовільною".</p> <p>5 Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>Затвердження висновків Ревізійної комісії.</p> <p>Вирішили: "1 Звіт Ревізійної комісії за 2013 рік затвердити.</p> <p>2 Визнати роботу Ревізійної комісії Товариства в 2013 році задовільною.</p> <p>3 Висновки Ревізійної комісії, підготовлені за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2013 фінансового року, затвердити.</p> <p>4 Визнати роботу Товариства в 2013 році задовільною".</p> <p>6 Про затвердження річного звіту Товариства та річних результатів діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>Вирішили: "1 Затвердити річний звіт Товариства за 2013 рік, складений за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), який включає в себе:</p>	

1.1 Консолідовану фінансову звітність Товариства та його дочірніх підприємств (як єдиної економічної одиниці) у складі звіту про фінансове становище, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про зміни у власному капіталі та приміток до річної фінансової звітності.

1.2 Фінансову звітність Товариства у складі балансу (звіту про фінансове становище), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності.

2 Затвердити річні результати діяльності Товариства та його дочірніх підприємств (як єдиної економічної одиниці), щодо яких Товариством складається консолідована фінансова звітність, а також чистий прибуток Товариства та його дочірніх підприємств (як єдиної економічної одиниці) за 2013 рік (за даними консолідованої фінансової звітності) в розмірі 10 374 тис. грн..

3 Затвердити річні результати діяльності Товариства за 2013 рік та чистий прибуток Товариства за 2013 рік (за даними фінансової звітності) в розмірі 37 412 тис. грн."

7 Про розподіл прибутку Товариства.

Вирішили: "1 Чистий прибуток за 2013 рік у розмірі 37 412 тис. грн. направити на фінансування приросту власних обігових коштів Товариства.

2 Дивіденди з чистого прибутку Товариства за 2013 рік не виплачувати".

8 Про затвердження стратегії розвитку та основних напрямів діяльності Товариства на 2014 рік.

Вирішили: "Затвердити стратегію розвитку та основні напрями діяльності Товариства на 2014 рік".

9 Про дострокове припинення повноважень (відкликання) членів Наглядової ради Товариства.

Вирішили: "Достроково припинити повноваження (відкликати) членів Наглядової ради Товариства, а саме:

- 1) Новікова Леоніда Миколайовича (Голова Наглядової ради),
- 2) Шаповаленка Віктора Вікторовича,
- 3) Вільнит Сергія Петровича,
- 4) Фесенка Олександра Миколайовича,
- 5) Акціонерного товариства "Фон Засс АГ" (von Sass AG)".

10 Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

Вирішили: 1 Шляхом кумулятивного голосування обрано до складу Наглядової ради Товариства наступних осіб:

- 1) Новікова Леоніда Миколайовича,
- 2) Сітнікова Миколу Олександровича,
- 3) Вільнит Сергія Петровича,
- 4) Остроушка Валерія Леонідовича,
- 5) Фесенка Олександр Миколайович.

2 Шляхом кумулятивного голосування обрано повний (загальний) кількісний склад Наглядової ради Товариства, а відтак, відповідно до приписів частини 4 статті 42 Закону України "Про акціонерні товариства", Наглядова рада Товариства є такою, що сформована повністю.

11 Про визначення (встановлення) строку повноважень членів Наглядової ради.

Вирішили: "Визначити (встановити) строк повноважень членів Наглядової ради Товариства у 3 (три) роки з дня обрання їх членами Наглядової ради Товариства".

12 Про затвердження умов договорів (контрактів), які будуть укладатись з членами Наглядової ради Товариства. Про обрання уповноваженої особи на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

Вирішили: "1 Встановити, що виконання Головою Наглядової ради Товариства своїх повноважень здійснюється на платній основі. Затвердити умови оплатного цивільно-правового договору, який буде укладатися Товариством з Головою Наглядової ради Товариства відповідно до проекту, який додається. Затвердити умови контракту, який буде укладатися Товариством з Головою Наглядової ради Товариства відповідно до проекту, який додається. Встановити, що розмір щорічної винагороди Голови Наглядової ради Товариства складає 2 % (два відсотки) від чистого прибутку, отриманого Товариством за результатами фінансово - господарської діяльності у попередньому фінансовому році. Встановити, що Голова Наглядової ради самостійно обирає форму відносин між ним та Товариством (цивільно-правовий договір чи контракт).

2 Встановити, що виконання членами Наглядової ради Товариства своїх повноважень здійснюється на безоплатній основі. Затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, який буде укладатися Товариством з членами Наглядової ради Товариства відповідно до проекту, який додається.

3 Затвердити кошторис з оплати діяльності Голови та членів Наглядової ради Товариства (додається).

4 Уповноважити Голову Правління Товариства підписати від імені Товариства договори з Головою та членами Наглядової ради Товариства".

13 Про дострокове припинення повноважень (відкликання) членів Ревізійної комісії Товариства.

Вирішили: "Достроково припинити повноваження (відкликати) членів Ревізійної комісії Товариства, а саме:

- 1) Дедікової Жанни Іванівни (Голова Ревізійної комісії),
- 2) Ветрової Алли Борисівни,
- 3) Хасанової Олени Тораджанівни".

14 Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

Вирішили: 1 Шляхом кумулятивного голосування обрано до складу Ревізійної комісії Товариства наступних осіб:

- 1) Корнєєву Юлію Олегівну,
- 2) Алексєєву Тетяну Євгенівну,
- 3) Хасанову Олену Тораджанівну.

2 Шляхом кумулятивного голосування обрано повний (загальний) кількісний склад Ревізійної комісії Товариства, а відтак відповідно до приписів частини 4 статті 42 Закону України "Про акціонерні товариства" Ревізійна комісія Товариства є такою, що сформована повністю.

15 Про встановлення строку повноважень членів Ревізійної комісії.

Вирішили: "Встановити строк повноважень членів Ревізійної комісії Товариства у 3 (три) роки з дня обрання їх членами Ревізійної комісії Товариства".

16 Про затвердження умов договорів (контрактів), які будуть укладатись з членами Ревізійної комісії Товариства. Про обрання уповноваженої особи на підписання договорів (контрактів) з членами Ревізійної комісії Товариства.

Вирішили: "Доручити Наглядовій раді Товариства затвердити умови договорів (контрактів), які будуть укладатись Товариством з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства, а також визначити уповноважену особу на підписання договорів (контрактів) з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства".

17 Про кредит, заставу, іпотеку, страхування, поруку (в тому числі майнову поруку), а також про можливе відчуження майна Товариства для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення умов правочинів щодо кредитування Товариства, застави, іпотеки, страхування, поруки (в тому числі майнової поруки). Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні таких правочинів.

Вирішили: "1 Погодити неодноразове вчинення (укладення) Товариством протягом 2014-2021 років правочинів (договорів, контрактів, угод) кредиту, застави та/або іпотеки, страхування, поруки (в тому числі майнової поруки) із правом наступних застав (перезастав), а також згоду на можливе неодноразове відчуження майна Товариства для забезпечення неодноразових кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб, з терміном укладення правочинів (договорів, контрактів, угод) до 22 (двадцять другого) квітня 2021 року включно. При цьому, строк дії кожного зі згаданих правочинів (договорів, контрактів, угод) не повинен перевищувати 10 (десяти) років, а сума кожного з правочинів (договорів, контрактів, угод) не повинна перевищувати еквівалент 250 (двохсот п'ятдесяти) мільйонів доларів США за курсом Національного банку України на момент укладення зазначених правочинів (договорів, контрактів, угод).

2 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати умови кредитних угод (договорів, контрактів), договорів (контрактів) застави та/або іпотеки, договорів страхування, договорів поруки (в тому числі й майнової поруки) для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб з можливістю відчуження майна Товариства під час звернення стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов таких правочинів.

3 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні (підписанні) правочинів (договорів, контрактів, угод) кредиту, застави та/або іпотеки, страхування, поруки (в тому числі майнової поруки) для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб з можливістю відчуження майна Товариства під час звернення стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов таких правочинів".

18 Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством, предметом яких є одержання Товариством кредитів та/або позик, надання Товариством в заставу та/або іпотеку власного майна для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб, надання Товариством порук (в тому числі майнових порук) для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб, страхування майна Товариства, відчуження майна Товариства. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення умов таких значних правочинів. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні таких значних правочинів.

Вирішили: "1 Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення значних правочинів, характером (предметом) яких є одержання Товариством у будь-яких фізичних та/або юридичних осіб кредитів та/або позик; надання Товариством в заставу та/або іпотеку власного майна для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб; надання Товариством порук (в тому числі майнових порук) для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб; страхування майна Товариства; відчуження майна Товариства, що пов'язано із зверненням стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов зазначених правочинів застави та/або іпотеки. При цьому, гранична сукупна вартість (сума) будь-

якого із таких значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями не може перевищувати еквівалент 250 (двохсот п'ятдесяти) мільйонів доларів США за курсом Національного банку України на момент вчинення зазначених значних правочинів, а строк дії кожного з таких значних правочинів не повинен перевищувати 10 (десяти) років (далі по тексті рішення з цього питання порядку денного - Значні Правочини).

Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

2 Надати Наглядовій раді Товариства повноваження визначати всі та будь-які умови таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

3 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні (підписанні) таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів".

19 Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством, предметом яких є придбання або відчуження Товариством зерна (різних видів зернових та/або олійних культур) та/або продуктів його переробки (різних видів олії та/або різних видів макухи (шроту)) шляхом укладення договорів поставки, купівлі-продажу, комісії. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення умов таких значних правочинів. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні таких значних правочинів.

Вирішили: "1 Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дня прийняття цього рішення значних правочинів, характером (предметом) яких є придбання або відчуження Товариством зерна (різних видів зернових та/або олійних культур) та/або продуктів його переробки (різних видів олії та/або різних видів макухи (шроту)) шляхом укладення договорів поставки, купівлі-продажу, комісії. При цьому, гранична сукупна вартість (сума) будь-якого із таких значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями не може перевищувати еквівалент 70 (сімдесяти) мільйонів доларів США за курсом Національного банку України на момент вчинення зазначених значних правочинів, а строк дії кожного з таких значних правочинів не повинен перевищувати 5 (п'яти) років (далі по тексті рішення з цього питання порядку денного - Значні Правочини).

Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

2 Надати Наглядовій раді Товариства повноваження визначати всі та будь-які умови таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

3 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні (підписанні) таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів".

20 Про внесення змін до Статуту Товариства. Про затвердження нової редакції Статуту Товариства.

Вирішили: "1 Внести та затвердити зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, що додається.

2 Встановити, що Статут Товариства у новій редакції набуває чинності для Товариства, його акціонерів та посадових осіб з моменту прийняття цього рішення черговими Загальними зборами, а для третіх осіб - з дня його державної реєстрації.

3 Уповноважити Голову Правління Товариства підписати Статут Товариства в новій редакції від імені його акціонерів та вчинити дії, пов'язані з державною реєстрацією цього Статуту у встановлені законом порядку та строки".

21 Про внесення змін до Положення про Загальні збори Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Правління Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства та затвердження нових редакцій цих Положень.

Вирішили: "1 Внести зміни до Положення про Загальні збори Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Загальні збори Товариства в новій редакції, що додається.

2 Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Наглядову раду Товариства в новій редакції, що додається.

3 Внести зміни до Положення про Правління Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Правління Товариства в новій редакції, що додається.

4 Внести зміни до Положення про Ревізійну комісію Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Ревізійну комісію Товариства в новій редакції, що додається".

Акціонерами Товариства Дояр Є.В. та Хижня Л.Є. внесено пропозиції щодо кандидатів до складу органів Товариства (Наглядової ради та Ревізійної комісії). Інших пропозицій, щодо питань порядку денного та/або проєктів рішень із запропонованих питань порядку денного, не надходило.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 м. Київ д/н м. Київ вул. Нижній Вал, буд.17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення №2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)591-04-04
Факс	(044)482-52-07/08
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Надає послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів, ведення рахунку Товариства та інше.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Пологівський реєстратор"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35980327
Місцезнаходження	70600 Запорізька область Пологівський р-н м.Пологи вул.Карла Маркса 358
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286626
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	06165 3-11-58
Факс	06165 3-11-58
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Надає послуги депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариством з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	22890033
Місцезнаходження	69063 м. Київ д/н м. Київ вул. Білгородська, буд.14, кв.28
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.10.1994
Міжміський код та телефон	(093) 690-68-63
Факс	(044) 270-20-62
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Надає послуги з аудиторської перевірки фінансової звітності .

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "ІНГО Україна"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	16285602

Місцезнаходження	01054 м. Київ д/н м. Київ вул. Воровського, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 546570
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.07.2010
Міжміський код та телефон	(044) 490 2744
Факс	(044) 490 2748
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Здійснення добровільного та обов'язковго страхування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АХА Страхування"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	20474912
Місцезнаходження	04070 м. Київ д/н м.Київ вул.Іллінська, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №569137
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.12.2010
Міжміський код та телефон	(044) 4992499
Факс	(044) 4952254
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Здійснення добровільного та обов'язковго страхування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Адвокатське об'єднання "Адвокатська компанія "Віс Легіс"
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	38235075
Місцезнаходження	04050 м. Київ д/н м. Київ вул. Глибочицька,40 Літера Х
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 209 3823
Факс	(044) 209 3823
Вид діяльності	Правова допомога
Опис	Надання правової допомоги

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.05.2010	40/08/1/10	Запорізьке ТУ ДКЦПФР	UA4000072755	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	31.90	486400	15516160.00	100.000000000 000
Опис	В звітному році додаткових випусків акцій не було. Акції Товариства обертаються на внутрішньому неорганізованому ринку, на зовнішньому ринку не обертаються. Процедури лістингу/делістингу не проходили.								

XI. Опис бізнесу

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

Пологівський олійноекстракційний завод було введено в експлуатацію у грудні 1974 року.

Розпорядженням Пологівської районної ради народних депутатів від 31 липня 1995 року №248 зареєстровано закрите акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод".

Рішенням загальних зборів акціонерів товариства від 09 квітня 2011 року (протокол №1) закрите акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" перейменовано у публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод".

На сьогоднішній день ПАТ "Пологівський ОЕЗ" – одне з багатьох підприємств в Україні і країнах СНД з переробки олійних культур і являє собою єдиний комплекс цехів і допоміжних підрозділів з розвинутою інфраструктурою. Цей комплекс забезпечує переробку понад 500 тис. тонн насіння соняшнику за рік. За час експлуатації підприємства, крім насіння соняшнику, фахівцями Товариства освоєна технологія переробки насіння сої та ріпаку з випуском високоякісних соєвої і ріпакової олій та шротів.

Фактів злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у звітньому періоді не було.

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

До складу Товариства входять такі основні підрозділи, як: підготовчий цех, олійноекстракційний цех, цех рафінації олії, цех фасування олії. На заводі є відповідні склади сировини і готової продукції. Роботу основного виробництва забезпечують допоміжні цехи і ділянки: електрослужба, цех залізничного транспорту, цех автомобільного транспорту, цех технічного обслуговування технологічного устаткування, локально – очисні споруди, служба контролю-виміркових приладів і автоматики та інші.

Про представництва. У Товаристві створені та функціонують наступні представництва: – Представництво публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (Україна) в Республіці Білорусь, місцезнаходження: вул. Кірова, 51-27, м. Мінськ, Республіка Білорусь, 220030; роль та перспектива розвитку – представництво інтересів товариства у відносинах з органами державної влади, органами місцевого самоврядування, підприємствами, організаціями і установами у Республіці Білорусь.

– Представництво публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" в Турецькій Республіці (м. Ізмір), місцезнаходження: Хуріят бульвар 8/801, офіс центр Ніязі Ерсой, Чанкая / Ізмір, 35210; роль – представництво інтересів товариства у відносинах з органами державної влади, органами місцевого самоврядування, підприємствами, організаціями і установами у Турецькій Республіці; перспектива розвитку – у 2014 році прийнято рішення про ліквідацію представництва.

– Представництво публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" у м. Москва Російської Федерації, місцезнаходження: вул. М'ясницька, 46-2, буд.1, офіс 402-403, м. Москва, РФ, 101990; роль – представництво інтересів товариства у відносинах з органами державної влади, органами місцевого самоврядування, підприємствами, організаціями і установами у Російській Федерації; перспектива розвитку – у 2014 році прийнято рішення про ліквідацію представництва.

Дочірніх підприємств – юридичних осіб, які мають організаційно-правову форму "Дочірнє підприємство" Товариство не має.

З точки зору стандартів бухгалтерського обліку ПАТ "Пологівський ОЕЗ" має дочірні підприємства ТОВ "Соя Протеїн Продукт" та ТОВ "Био-Агро", в яких володіє 100% статутного капіталу.

Зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулося.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб),

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) – 807. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) – 19.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) – 0.

Річний фонд оплати праці Товариства складає 44343,2 тис.грн. Річний фонд оплати праці у порівнянні з 2013 роком збільшився.

Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам Товариства здійснюється наступним чином:

1. Проведення навчання на Товаристві:

- первинна професійна підготовка працівників;
- перепідготовка працівників (навчання працівників іншим, суміжним професіям);
- підвищення кваліфікації працівників (виробничо-технічні курси, курси цільового призначення, стажування під керівництвом досвідченого фахівця);
- самонавчання;
- стажування працівників Товариства, що раніше пройшли навчання поза Товариством.

2. Проведення навчання поза Підприємством:

- підготовка молодих фахівців з числа працівників Товариства або їх дітей в учбових закладах різних видів акредитації, за рахунок Товариства;
- участь в цільових семінарах;
- навчання на курсах (в учбово-курсних комбінатах, в учбових центрах, в інститутах післядипломної освіти).

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

Найменування об'єднання: Асоціація "Укроліяпром".

Місцезнаходження об'єднання: Україна, 03055, Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 14.

Асоціація "Укроліяпром" створена 04.06.1998 р., як добровільне об'єднання олійно-жирових підприємств з метою координації діяльності та взаємодопомоги її учасникам у вирішенні спільних організаційних, економічних, технічних та інших питань.

За станом на 31.12.2014 р. до асоціації "Укроліяпром" входять 36 учасників.

До асоціації "Укроліяпром" входять найбільші олійно-жирові підприємства України, діяльність яких охоплює понад 90% вітчизняного виробництва рослинних олій, понад 80% виробництва маргаринової продукції, близько 40% виробництва майонезу, а також Український науково-дослідний інститут олій та жирів НААН, підприємство по виготовленню обладнання для переробки рослинних олій ТОВ "ТАН", підприємство по виробництву теплоенергетичного та енергетичного машинобудування ТОВ "СПКТБ "Енергомашпроект", Інформаційно-аналітичні агентства "АПК-Інформ", «Експерт Агро», Консалтингове агенство "УкрАгроКонсалт" та ряд малих підприємств, діяльність яких пов'язана з виробництвом олійно-жирової продукції.

Асоціація "Укроліяпром" – діючий асоціативний орган, створений для координації спільних дій у напрямку посилення ринкових позицій підприємств-членів Асоціації, активного захисту й лобіювання їхніх інтересів на міжнародному, всеукраїнському й регіональному рівнях.

Асоціація „Укроліяпром” – платформа для діалогу представників олійнодобувних і олійно-жирових підприємств з метою узгодження і формування спільних позицій, врахування інтересів всіх суб'єктів олійно-жирового ринку, консолідації зусиль для реалізації продукції.

Представницькі функції захисту інтересів підприємств олійно-жирової галузі з економічних питань, питань зовнішньоекономічної діяльності, митно-тарифного та технічного регулювання в законодавчих органах та органах державного управління, інших організаціях та відомствах виконує виконавча дирекція асоціації "Укроліяпром".

Асоціація „Укроліяпром” співпрацює:

- з Державним агентством з енергоефективності та енергозбереження України по ефективному використанню енергоефективних практик та досвіду використання альтернативних видів палива вітчизняними агропромисловими підприємствами.

- з ТОВ „Європейська правова група” з питань сприяння розвитку міжнародних торговельних відносин, а також щодо розроблення пропозицій стосовно змін до національного законодавства, які впливають на діяльність вітчизняних підприємств внаслідок адаптації законодавства України до законодавства Європейського Союзу;
- з Національним технічним університетом "Харківський політехнічний інститут" в питаннях підготовки спеціалістів для олійно-жирової галузі;
- з Національним університетом харчових технологій (м.Київ) в частині налагодження та всебічного розширення співробітництва у галузі навчально-методичної та науково-дослідницької діяльності.

Асоціація "Укроліяпром" є членом:

- Координаційної Ради з питань підвищення конкурентоспроможності національної економіки;
- Федерації роботодавців України;
- Координаційної Ради з питань аграрної політики при Кабінеті Міністрів України;
- Ради підприємців про Кабінеті Міністрів України;
- Ради асоціацій національних товаровиробників при Кабінеті Міністрів України;
- Українського Союзу промисловців і підприємців;
- Комітету підприємців АПК при ТПП України;
- Української аграрної конфедерації;
- Співки малих, середніх та приватизованих підприємств;
- Аграрного Союзу України;
- Громадської ради при Мінагрополітики та продовольства України;
- Громадської ради при Державній службі технічного регулювання України;
- Громадської ради при Міністерстві економічного розвитку і торгівлі України.

Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" є активним членом асоціації з 04.06.1998 р.

Найменування об'єднання: Всеукраїнська громадська організація "Асоціація платників податків України".

Місцезнаходження об'єднання: Україна, 01001, м. Київ, вул. Михайлівська, 24/11-В

Всеукраїнська громадська організація "Асоціація платників податків України" (далі – Асоціація) є добровільною неприбутковою не політичною Всеукраїнською громадською організацією, що створена на основі єдності інтересів для спільної реалізації своїх прав і свобод, на засадах добровільності та рівноправності, з метою представництва і захисту прав, економічних, соціальних, інших інтересів платників податків на місцевому, регіональному, галузевому, всеукраїнському рівнях, а також з метою координації та консолідації дій своїх членів у сфері соціально-трудових та економічних відносин. Асоціація спрямовує свою діяльність на розбудову правового суспільства в Україні, створення умов для зміни системи стягнення податків на добровільну їх сплату.

Асоціація налаштована на ділову співпрацю з державними органами, що визначають податкову політику та шляхи її реалізації, здійснює підготовку на розгляд відповідних органів державної влади законопроекти і пропозиції, спрямовані на зниження податкового тиску на платників податків, розширення бази оподаткування, демократизацію процедури сплати податків.

Асоціація постійно співпрацює з органами державної влади через спільне представництво в профільних комітетах Верховної Ради України, робочих групах Кабінету Міністрів України, Громадської колегії Державної податкової служби України.

Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" є активним членом Асоціації з 12 грудня 2011 року.

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

ПАТ "Пологівський ОЕЗ" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного року жодних пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації Товариства не надходило.

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

Обрана облікова політика відповідає вимогам діючого законодавства України. Організація бухгалтерського обліку у 2014 році базувалася на принципах, викладених в Законі України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні". Господарські операції та події обліковуються згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а за відсутності у них відповідних норм – за аналогічними нормами міжнародної системи бухгалтерського обліку та звітності IAS-IFRS.

Нарахування амортизації на основні засоби та нематеріальні активи здійснюється за прямолінійним методом. Метод оцінки вартості запасів – метод середньозваженої собівартості. Фінансові інвестиції відображаються за справедливою вартістю.

Прийнята облікова політика протягом 2014 року не змінювалась.

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

Основними видами продукції, яку виробляє Товариство є: -олія соняшникова фасована рафінована дезодорована виморожена, олія соняшникова фасована нерафінована виморожена, олія соняшникова рафінована дезодорована виморожена, олія соняшникова нерафінована виморожена, шрот соняшниковий, фосфатдний концентрат соняшниковий, олія соєва нерафінована невиморожена, шрот соєвий, фосфатидний концентрат соєвий, олія ріпакова нерафінована невиморожена, шрот ріпаковий, фосфатидний концентрат ріпаковий.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: Олія соняшникова нерафінована. Обсяг виробництва у натуральному виразі 107463 тонн, у грошовому виразі 808397 тис.грн.; середньореалізаційна ціна 9.970 тис.грн. за тонну; сума виручки – 842038 тис.грн.; загальна сума експорту: 804704 тис.грн., частка експорту в загальному обсязі продажів 95,34%. Олія соняшникова рафінована. Обсяг виробництва у натуральному виразі 21966 тонн, у грошовому виразі 208759 тис.грн.; середньореалізаційна ціна 11.6131 тис.грн. за тонну; сума виручки – 263577 тис.грн.; загальна сума експорту: 119347 тис.грн., частка експорту в загальному обсязі продажів 41.38%. Шрот соняшниковий. Обсяг виробництва у натуральному виразі 99867 тонн, у грошовому виразі 234485 тис.грн.; середньореалізаційна ціна 2.737 тис.грн. за тонну; сума виручки – 280431 тис.грн.; загальна сума експорту: 159611 тис.грн., частка експорту в загальному обсязі продажів 52.96%.

В перспективі планується зберегти виробництво зазначених вище видів продукції. Залежність від сезонних змін: діяльність Товариства залежить від сезонних змін. Основні ринки збуту: ОАЕ, Йорданія, Ізраїль, Оман, Китай, Бахрейн, Кіпр, Судан, Україна, Польща, Турція, Білорусь, Грузія, Узбекистан. Основні клієнти: "Omani vegetables oil", "Near East", "CIC vegetables oil", ТОВ "Комплекс Агромарс", ТОВ "Агро-Овен", ТОВ "Русском-Р", "Терия", ТОВ "Астерс Групп", ТОВ "Профмайстер", ТОВ "Ніка Захід".

Основні ризики діяльності емітента: ризик надмірного виробництва конкурентами; ризик, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків; ризик

відсутності сировини на ринку; ризики пов'язані з нестабільністю політичної ситуації; ризики, пов'язані з коливанням (зростанням) курсу долара США до гривні; ризик підвищення цін на енергоносії та сировину; ризик низьких цін на вироблену продукцію.

Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: аналіз платоспроможності контрагентів та підтримка високих стандартів якості власної продукції, зменшення собівартості власної продукції.

Заходи розширення виробництва та ринків збуту:

- пошук нових каналів збуту;
- розширення географії продажу;
- стимулювання збуту.

Канали збуту та методи продажу - прямі (від виробника до споживача без посередника) та непрямі (від виробника до посередника, від посередника до споживача).

Джерела сировини: Запорізька, Дніпропетровська, Херсонська та Донецька області. Доступність сировини: сировина доступна.

Динаміка цін (середньозважених) на сировину: від 2770 до 7300 грн. за 1 т. соняшнику у заліковій вазі протягом звітного року.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: олійно-жировий комплекс України є однією з найбільших галузей харчової промисловості України, на яку припадає до 10% усієї виготовленої продукції.

Виробництвом олії в Україні (дані Держкомстату) займаються 1200 суб'єктів. При цьому, галузь характеризується досить високою концентрацією виробництва: понад 90% олії виробляють 25 спеціалізованих підприємств великої та середньої потужності. Україна займає лідируючі позиції на світовому ринку щодо виробництва соняшнику та соняшникової олії.

Загальне виробництво основних видів олійних культур в Україні досягло 10 млн тонн (за наявності вітчизняних потужностей з їхньої переробки на рівні 10,3 млн тонн), що дає змогу повністю переробити вирощений урожай в Україні, а також переробляти понад 30 тис. тонн олійних культур за добу і виробляти близько 10 тис. тонн соняшникової олії. Мінагропрод України передбачає у майбутньому збільшення виробництва олійних культур до 15 млн тонн, у т.ч. сої - 5 млн тонн, ріпаку - 3 млн, соняшнику - залишити на рівні 7 млн тонн. Нарощування обсягів виробництва олійних культур передбачається за рахунок збільшення площ посіву під сою. Збільшення площ посіву під соняшником не передбачається.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: низький.

Положення емітента на ринку: нестабільне.

Інформація про конкуренцію в галузі: Українська олійно-жирова галузь представлена підприємствами, які входять в асоціацію "Укроліяпром", а також іншими крупними компаніями.

Особливістю продукції ПАТ "Пологівський ОЕЗ" є її висока якість.

Перспективні плани розвитку емітента: в перспективі планується зберегти виробництво основних видів продукції, збільшивши її кількість.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% у загальному об'ємі постачання: відсутні.

ПАТ "Пологівський ОЕЗ" здійснює свою діяльність тільки на території України.

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

Придбано активів за останні 5 років на суму 63 482 тис.грн.

Відчужено активів за останні 5 років на суму 2 467 тис.грн.

Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму 3 132 тис.грн.

Придбання активів відбулось за рахунок власних коштів та кредитних ресурсів.

Значних інвестицій на даний момент Товариство не планує.

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

Протягом 2014 року Товариство не уклало правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема правочини, між емітентом (Товариством) або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку.

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

Об'єктів фінансової оренди Товариство не має, значних правочинів щодо останніх не планує. Основні засоби Товариства (будинки та споруди; транспортні засоби; машини та обладнання; інструменти, прилади та інвентар) на суму 146449 тис грн. знаходяться за адресою: 70600, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Ломоносова 36. Виробнича потужність – 562400 тонн насіння сонячника на рік. Ступінь використання обладнання (коефіцієнт використання виробничої потужності за видами виробництва) – основне виробництво олії – 95,72%, виробництво олії фасованої – 62,35%. Активи утримуються за рахунок власних коштів. Вплив екологічних питань на використанні активів підприємства не значний. Проведення капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, не планується, тому сума видатків, що плануються, методи фінансування тощо, товариством не розглядались.

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

На діяльність товариства впливають такі проблеми:

1. Відсутність державної програми з розвитку та підтримки галузі.
2. Нестабільна економічна та політична ситуація в Україні, високий рівень інфляції, що відволікає інвестиційні кошти зі сфери виробництва.
3. Низький життєвий рівень населення, що позначається на зменшенні попиту на продукцію товариства (зменшення попиту).
4. Недостатність сировини на ринку.
5. Низька ринкова ціна на продукцію.

Висока ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень.

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

За звітний період виплачено штрафів, пені, неустойки на суму 2 687 541,94 грн., у тому числі з податку на прибуток – 370 514,04 грн, ПДВ – 37 258,16 грн, за електроенергію – 2 003 530,55 грн, за порушення касової дисципліни – 207 720,47 грн, інші податки – 68 518,72 грн.

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

Фінансування діяльності товариства здійснюється за рахунок власних коштів та банківських кредитів.

Шляхи покращення ліквідності підприємства: підвищення рентабельності виробництва та зменшення частки кредитів та процентних ставок по кредитах.

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

На кінець звітнього періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів.

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

1 Підтримка відповідного технічного рівня виробництва при неодмінному дотриманні правил зниження виробничих витрат.

2 Орієнтація підприємства і виробництва на споживчий попит шляхом розробки і вдосконалення продукції, ефективного просування її на ринку, збільшення кількості лояльних споживачів, впровадження елементів дбайливого виробництва.

3 Зміцнення фінансових позицій підприємства і відстоювання його інтересів в зовнішній середі.

4 Збереження ядра кваліфікованого персоналу.

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

Товариство не проводило у звітному періоді досліджень та розробок. В звітному періоді Товариство не використовувало кошти на дослідження чи розробки.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (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

Протягом 2014 року ані Товариство, ані його дочірні підприємства (ТОВ "СОЯ ПРОТЕЇН ПРОУКТ", ТОВ "БИО-АГРО") не були сторонами будь-яких судових справ, за якими розглядалися позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року.

Товариство не володіє інформацією щодо судових справ, стороною яких виступають посадові особи Товариства.

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

Основні показники фінансово-господарської діяльності ПАТ "Пологівський ОЕЗ"
Найменування показників Показники на звітні періоди

2010	2011	2012	2013	2014				
Аналіз майнового стану підприємства								
Коефіцієнт зносу основних засобів					0,38	0,31	0,32	
0,36	0,39							
Аналіз ліквідності підприємства								
Коефіцієнт покриття							0,96	
0,95	0,95	1,09	1,13					
Коефіцієнт швидкої ліквідності						0,67	0,56	
0,40	0,41	0,45						
Коефіцієнт абсолютної ліквідності					0,18	0,31	0,04	
0,07	0,08							
Чистий оборотний капітал (тис.грн.)					-20733		-	
25415	-46617	46458	75364					
Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства								
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)					0,22	0,31	0,20	0,33
0,29								
Коефіцієнт фінансування						3,63	2,18	
3,90	2,04	3,21						
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами					-0,04	не вираховуєт.		
0,08	0,12							

Коефіцієнт маневреності власного капіталу 0,16 0,27	-0,15 не вираховуєт.			
Аналіз ділової активності підприємства				
Коефіцієнт оборотності активів 1,20 1,06 1,79	1,63	1,44		
Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів 2,18 3,21	5,88	5,74	3,32	
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача) 3,84	4,57	4,28	3,01	2,68
Коефіцієнт оборотності власного капіталу 5,75	6,70	6,37	4,85	4,15
Аналіз рентабельності підприємства				
Коефіцієнт рентабельності активів 0,002 0,04 -0,01	0,02	-0,005		
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу 0,007 0,14 -0,04	0,10	-0,015		
Коефіцієнт рентабельності діяльності 0,002 0,03 -0,008	0,02	-0,004		
Коефіцієнт рентабельності продукції 0,04 0,21	0,04	0,054	0,038	

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	265602.00 0	255644.00 0	0.000	0.000	265602.00 0	255644.00 0
- будівлі та споруди	133177.00 0	131571.00 0	0.000	0.000	133177.00 0	131571.00 0
- машини та обладнання	110329.00 0	106992.00 0	0.000	0.000	110329.00 0	106992.00 0
- транспортні засоби	9408.000	7225.000	0.000	0.000	9408.000	7225.000
- інші	12688.000	9856.000	0.000	0.000	12688.000	9856.000
2. Невиробничого призначення	1566.000	3210.000	0.000	0.000	1566.000	3210.000
- будівлі та споруди	828.000	974.000	0.000	0.000	828.000	974.000
- машини та обладнання	430.000	420.000	0.000	0.000	430.000	420.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	308.000	1816.000	0.000	0.000	308.000	1816.000
Усього	267168.00 0	258854.00 0	0.000	0.000	267168.00 0	258854.00 0

Пояснення : Станом на кінець звітної періоду підприємство мало власних основних засобів за первісною вартістю в сумі 424939 тис. грн, знос 166085 тис. (за звітний період 18778 тис.грн.) грн, що складає 39,1%.

Терміни користування основними засобами (за основними групами): Будівлі та споруди – 240 місяців, машини та обладнання – 60 місяців, транспортні засоби – 60 місяців, інші – 48 місяців.

Ступінь використання основними засобами: Коефіцієнт використання виробничої потужності за видами виробництва: основне виробництво олії – 98,88%, виробництво олії фасованої – 45,4%.

Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом звітної періоду не було.

Всі основні засоби перебувають у власності підприємства, обмеження на використання майна встановлене відповідно до договорів застави та іпотеки, укладених в 2014 році Товариством з іноземною компанією.

Основних засобів, взятих в фінансовий лізинг, немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		274634	287700
Статутний капітал (тис.грн.)		15516	15516
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		15516	15516
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(274634.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(15516.000 тис.грн.). Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.		

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	46.00	X	X
Короткостроковий кредит	01.08.2014	46.00	0.000	31.07.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	1868.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	654948.00	X	X
Усього зобов'язань	X	656862.00	X	X
Опис	Відсоток користування коштами за кретом складає 0,000001%.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Олія соняшникова нерафінована	107267 тонн	806117.00	67.65	84459 тонн	827860.00	34.29
2	Олія соняшникова рафінована	21966 тонн	186694.00	16.43	37761 тонн	263107.00	15.21
3	Шрот соняшниковий	99867 тонн	234484.00	10.15	102449 тонн	279518.00	41.29

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	95.10
2	Інше	4.90

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
21.04.2014	22.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.04.2015	22.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.09.2014	11.09.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
20.10.2014	21.10.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.10.2014	23.10.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.10.2014	29.10.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.11.2014	18.11.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	1	0
2	2013	1	0
3	2012	2	1

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		
Інше	вступ Товариства до іншого господарського товариства	

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

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 33

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)		

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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)	фізичні особи, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.	

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про складання протоколів про адміністративні правопорушення, передбачені статтею 51 КУоАП	

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

	Інформація розповсюд	Публікується у пресі,	Документи надаються для	Копії документів	Інформація розміщується
--	----------------------	-----------------------	-------------------------	------------------	-------------------------

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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)	Попередній аудитор не проходив перевірку якості та не міг проводити обов'язковий аудит.	

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	

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

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

д/н

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"
Територія ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ОЛІЇ ТА ТВАРИННИХ ЖИРІВ
Середня кількість працівників 881
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 70600 Запорізька область Пологівський р-н м. Пологи вул. Ломоносова, 36, т.06165 2-37-22

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2015	01	01
00384147		
2324210100		
230		
10.41		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2014 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	--	--
первісна вартість	1001	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3262	4355
Основні засоби	1010	267168	258854
первісна вартість	1011	416234	424939
знос	1012	149066	166085
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	18755	18755
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	289185	281964
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	363348	389777
Виробничі запаси	1101	245329	234342
Незавершене виробництво	1102	972	4507
Готова продукція	1103	114533	149139
Товари	1104	2514	1789
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Векселі одержані	1120	470	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	42592	88132
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	44999	11725
з бюджетом	1135	81558	116775
у тому числі з податку на прибуток	1136	2823	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	48	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	497	336
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	39510	42787
Готівка	1166	15	11
Рахунки в банках	1167	39495	42776

Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	11372	--
Усього за розділом II	1195	584394	649532
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	873579	931496

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15516	15516
Капітал у дооцінках	1405	75881	75881
Додатковий капітал	1410	58394	58394
Емісійний дохід	1411	223	223
Резервний капітал	1415	3879	3879
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	134030	120964
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	287700	274634
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	142	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	44065	78006
Довгострокові забезпечення	1520	3736	4688
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	3736	4688
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	47943	82694
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	367678	46
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	4935	2406
розрахунками з бюджетом	1620	224	1106
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	662
розрахунками зі страхування	1625	139	762
розрахунками з оплати праці	1630	1403	2738
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23725	405961
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	101	77
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	139731	161072
Усього за розділом III	1695	537936	574168
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	873579	931496

Голова Правління

(підпис)

Закарлюка Олег Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Савінська Ольга Григорівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
00384147		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1617109	1116123
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1209918)	(980344)
Валовий: прибуток	2090	407191	135779
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	29545	17596
Адміністративні витрати	2130	(37126)	(29601)
Витрати на збут	2150	(93065)	(60768)
Інші операційні витрати	2180	(95412)	(18749)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	211133	44257
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	28640
Інші фінансові доходи	2220	3070	18774
Інші доходи	2240	--	47
Фінансові витрати	2250	(25385)	(40193)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(188297)	(2227)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	521	49298
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-12942	-11886
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	37412
збиток	2355	(12421)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-12421	37412

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1194149	989495
Витрати на оплату праці	2505	46393	35794
Відрахування на соціальні заходи	2510	15380	12407
Амортизація	2515	17019	15696
Інші операційні витрати	2520	242736	82297
Разом	2550	1515677	1135689

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	486400	486400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	486400	486400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(25.53659540)	76.91611840
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(25.53659540)	76.91611840
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

(підпис)

Закарлюка Олег Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Савінська Ольга Григорівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
00384147		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	1284544	987982
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	117556	155512
у тому числі податку на додану вартість	3006	117556	155512
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	856913	374762
Надходження від повернення авансів	3020	12147	5462
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1939	6687
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4	25
Надходження від операційної оренди	3040	3473	29
Інші надходження	3095	576	4
Витрачання на оплату:	3100	(551953)	(1116245)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(34524)	(28940)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18318)	(13132)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18279)	(23834)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(10560)	(14854)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(3352)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1137)	(411)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1117987)	(151229)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4897)	(2210)
Інші витрачання	3190	(5459)	(1823)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	525735	193050
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	347	4279
відсотків			
дивідендів	3220	--	28640
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(--)	(2224)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	347	30695
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	190424	399650
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	708105	599475
Сплату дивідендів	3355	(28034)	(49373)
Витрачання на придбання частки в дочірньому	3370	(--)	(2763)

підприємстві			
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-545715	-251961
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-19633	-28216
Залишок коштів на початок року	3405	39510	43531
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	22910	24195
Залишок коштів на кінець року	3415	42787	39510

Голова Правління

(підпис)

Закарлюка Олег Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Савінська Ольга Григорівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
00384147		

**Звіт про власний капітал
за 2014 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	15516	75881	58394	3879	134030	--	--	287700
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	29	--	--	29
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-674	--	--	-674
Скоригований залишок на початок року	4095	15516	75881	58394	3879	133385	--	--	287055
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-12421	--	--	-12421
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	--	-3724	--	--	3724	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-3724	--	--	-8697	--	--	-12421
Залишок на кінець року	4300	15516	72157	58394	3879	124688	--	--	274634

Голова Правління

(підпис)

Закарлюка Олег Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Савінська Ольга Григорівна

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

Консолідований звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2014 р.:
(тисяч гривень)

АКТИВИ	Примітки	31 грудня 2014	31 грудня 2013	31 грудня 2013
з урахуванням коригувань*		31 грудня 2013		
Довгострокові активи		312 868,1	322 590,3	322 590,3
Нематеріальні активи		0,1 0,1	0,1	
Основні засоби	2.1, 9	311 126,1	320 890,2	320 890,2
Інвестиції за справедливою вартістю	2.3	1 741,9	1 700,0	1 700,0
Поточні активи		690 420,4 599 016,6	599 662,3	
Запаси	7	407 410,5 373 574,2	373 574,2	
Поточні біологічні активи та сільгосппродукція	8		3 600,9	5 361,9 5 361,9
Дебіторська заборгованість та векселі		6	235 397,4	178 093,6 178 093,6
Грошові кошти та грошові еквіваленти		5	44 011,6	42 632,6 42 632,6
Всього активи		1 003 288,5 922 252,6	922 252,6	
Капітал		330 628,4 327 898,9	328 544,6	
Акціонерний капітал		14 15 516,2	15 516,2	15 516,2
Емісійний дохід		223,3	223,3	223,3
Резервний капітал	14	5 962,4	5 962,4	5 962,4
Накопичений прибуток та інший капітал		28	308 926,5	306 197,0 306 842,7
Неконтролюючі частки участі	4	0 0	0	
Довгострокові зобов'язання		81 933,1	51 582,7	51 582,7
Відкладені податкові зобов'язання		11 0	142,2 142,2	
Довгострокові позикові кошти	10	78 005,5	44 065,1	44 065,1
Доходи майбутніх періодів	1.3, 2.20, 10		3 927,6	7 375 4 7 375 4
Поточні зобов'язання		590 727,0	542 771,0	542 125,3
Кредиторська та інша заборгованість	10	585 707,9	170 194,6	169 548,9
Резерви та забезпечення	13	4 957,8	3 859,3	3 859,3
Короткострокові позикові кошти	10	61,3	368 717,1	368 717,1
Усього зобов'язань і власного капіталу			1 003 288,5 922 252,6	922 252,6

Примітки:

* - коригування нерозподіленого прибутку та кредиторської заборгованості були здійснені у зв'язку із донарахуванням податків за результатами перевірки, що проходила у 2014 р. (примітка 29).

Фінансовий директор Вільніт С. П.

Головний бухгалтер Савинська О. Г.

Консолідований звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за рік, що закінчився:

(тисяч гривень)

Примітки	31 грудня 2014	31 грудня 2013	31 грудня 2013
з урахуванням коригувань	31 грудня 2013		
Дохід від реалізації	3.1. 1 676 581,1	1 167 934,1	1 676 581,1
Собівартість реалізації	3.1., 15 (1 242 386,9)	(1 026 020,3)	(1 242 386,9)
Валовий прибуток	434 194,2	141 913,8	434 194,2
Адміністративні витрати	16 (41 681,0)	(34 691,9)	(41 681,0)
Витрати на збут	17 (103 961,5)	(65 182,2)	(103 961,5)
Дохід від державної допомоги	18 7 103,1	7 002,1	7 103,1
Доходи (витрати) по резерву сумнівних боргів	2.12 (489,8)	(1 122,1)	(489,8)
Інші операційні доходи	19 30 483,7	16 813,2	30 483,7
Інші операційні витрати	20 (284 986,6)	(25 560,7)	(284 986,6)
Операційний прибуток (збиток)	40 662,1	38 172,2	40 662,1
Інвестиційні доходи (витрати)	4, 21 -	4 827,5	-
Фінансові доходи	22 3 069,4	19 652,9	3 069,4
Фінансові витрати	22 (25 413,1)	(40 204,9)	(25 413,1)
Прибуток (збиток) до оподаткування		18318.4	23 447,7 18318.4
Витрати з податку на прибуток	23 (15 588,9)	(13 073,7)	(15 588,9)
Прибуток (збиток) за період		2 729,5	10 374,0 2 729,5
Прибуток (збиток) на акцію		5,61	21,33 5,61

Розбавлений прибуток (збиток) на акцію	5,61	21,33	5,61
Інший сукупний дохід за період	-	-	-
Сукупний дохід за період, що припадає на:			
Акціонерів материнської компанії	2 729,5	10 374,0	2 729,5
Неконтролюючі частки участі	-	-	-

Фінансовий директор Вільніт С. П.

Головний бухгалтер Савинська О. Г.

Консолідований звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2014 р.:

(тисяч гривень)

Примітка	Акціонерний капітал	Емісійний дохід	Додатковий капітал
Резервний капітал	Накопичений прибуток	Всього капітал, що відноситься до	
Компанії	Неконтролюючі частка участі	Всього	
Залишок на 31 грудня 2013 року		15 516,2	

223,3	79 065,2	5 962,4	227 777,5	328 544,6	0	328 544,6
Помилки та коригування						

29 0

0	0	0	(645,7)	(645,7)	0	(645,7)
Залишок на						
31 грудня 2013 року, (скоригований)					15 516,2	

223,3	89 696,3	3 879,0	163 863,8	273 178,6	0	273 178,6
Сукупний дохід		0				

0	0	0	2 729,5	2 729,5	0	2 729,5
Доля НКА						

4 0

0	0	0	0	0	0	0
Дивіденди						

4 0

0	0	0	0	0	0	0
Амортизація фонду дооцінки						0

0	(3 723,7)	0	3 723,7	0	0	0
Резервний капітал 14			0			

0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі				0		

0	0	0	2 729,5	2 729,5	0	2 729,5
Залишок на						
31 грудня 2014 року				15 516,2		

223,3	75 341,5	5 962,4	223 585,0	330 628,4	0	330 628,4
-------	----------	---------	-----------	-----------	---	-----------

Фінансовий директор Вільніт С. П.

Головний бухгалтер Савинська О. Г.

Консолідований звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2014 р.:

(тисяч гривень)

Стаття
Операційна діяльність

Примітки 2014 2013

Надходження від покупців	1 302,365	1 027 415,1	
Результат операцій з валютою	23 397,0	24 462,3	
Відшкодування податків (податок на додану вартість)	118 756,0	156 717,2	
Інші надходження	890 227,0	389 813,1	
Державна допомога			
1.3,2.20,10	1 697,0	4 438,9	
Придбання товарів і послуг	(1 693 841,2)	(1 270 070,6)	
Зарплата і відрахування на соціальне страхування	(60 006,0)	(52 130,0)	
Податки сплачені	(20 386,0)	(26 963,7)	
Витрати на відрядження	(701,3)	(76,1)	
Розрахунки з профспілкою	(834,7)	(339,4)	
Інші платежі	(8 437,0)	(4 657,4)	
Надходження від реалізації (придбання) необоротних активів (основних засобів)	(4 405,5)	(7 739,2)	
Грошові кошти отримані (використані) в операційній діяльності	547 770,0	240 870,2	
Інвестиційна діяльність	-	(2 224,3)	
Придбання фінансових інвестицій			
4	(2 224,3)		
Грошові кошти отримані (використані) в інвестиційній діяльності			
Фінансова діяльність	190 424,0	400 689,0	
Надходження банківських кредитів	(709 136,0)	(599 475,0)	
Погашення банківських кредитів	355,0	5 204,1	
Відсотки отримані	(27 034,0)	(49 373,0)	
Відсотки сплачені			
4	(9 043,7)		
Грошові кошти отримані (використані) у фінансовій діяльності	(546 391,0)	(251 998,6)	
Чистий рух грошових коштів за період	1 379,0	(13 352,7)	
Залишок коштів на початок періоду	42 632,6	55 985,3	
Залишок коштів на кінець періоду	44 011,6	42 632,6	

Примітка: з 44 011,6 тис.гр. - залишок грошових коштів на кінець звітного періоду (31.12.2014),

5 000,0 тис. грн. були розміщені на депозитних рахунках.

Фінансовий директор Вільніт С. П.

Головний бухгалтер Савинська О. Г.

Перелік скорочень

Скорочення Повна назва

АБ	Акціонерний Банк
АТ	Акціонерне товариство
ПАТ	Публічне акціонерне товариство
ДАТ	Державне акціонерне товариство
ДП	Дочірнє підприємство
ДК	Дочірня компанія
ПрАТ	Приватне акціонерне товариство
КМУ	Кабінет Міністрів України
КМСФЗ	Комітет з Міжнародних стандартів фінансової звітності
МСБО	Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку
МСФЗ	Міжнародні стандарти фінансової звітності
НБУ	Національний банк України
НКРЕ	Національна комісія регулювання електроенергетики України
НП(С)	БОУ Національні Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку в Україні
НБУ	Національний Банк України
ПДВ	Податок на додану вартість
ПКТ	Постійний комітет з тлумачень КМСФЗ

Основи складання звітності

Консолідована фінансова звітність Групи Публічного Акціонерного Товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (надалі – Група) була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Група не застосовувала достроково будь-які стандарти, інтерпретації або поправки, які були видані, але ще не набули чинності. Українська гривня є функціональною валютою всіх істотних компаній Групи, оскільки вона є валютою первинного економічного середовища, в якому здійснюють свою діяльність дані компанії. Дана консолідована фінансова звітність представлена в українській гривні, якщо не вказано інше. Консолідована фінансова звітність підготовлена на підставі принципу відображення активів і зобов'язань за історичною вартістю, за винятком випадків, описаних в положенні облікової політики нижче. Активи та заборгованості розглядаються як короткострокові, якщо вони підлягають вибуття протягом одного року. Відповідно активи та заборгованості класифікуються як довгострокові, якщо вони залишаються в Групі більше одного року. Відстрочені податкові зобов'язання відображаються як довгострокові. Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ допускає, що керівництво визначає основні оціночні показники. Від керівництва також потрібно винесення професійної думки при реалізації облікової політики Групи. Група веде облікові записи відповідно до правил бухгалтерського обліку України. Консолідована фінансова звітність підготовлена на основі цих облікових записів і відповідним чином скорегована для її приведення у відповідність з МСФЗ. Дані коригування включають ряд рекласифікацій з метою відображення економічної сутності проведених операцій, включаючи рекласифікацію активів і зобов'язань, прибутків і збитків у відповідні статті фінансової звітності. Фінансова звітність компаній, що входять до Групи, складена за один і той же звітний період, на основі послідовного застосування облікової політики.

Примітки до фінансової звітності

1. Опис діяльності та економічної ситуації

1.1. Інформація про ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" (надалі – Компанія)

Компанія є одним з найбільших в Європі олійноекстракційним заводом з повним циклом виробництва – починаючи від прийому насіння і закінчуючи отриманням готової олії, розташованим у м. Пологи Запорізької області, в 100 кілометрах від порту Бердянськ на Азовському морі. Основні види продукції, що переробляється – насіння соняшнику, ріпаку та сої.

Компанія займається переробкою олійних культур і є єдиним комплексом цехів і допоміжних підрозділів з розвинутою інфраструктурою, яка забезпечує можливість переробки 1850 т. насіння соняшнику, 900 т бобів сої і 600 т насіння ріпаку на добу.

У 2003 р. була змінена технологічна схема виробництва, яка передбачає одночасну переробку насіння соняшнику і соєвих бобів, що дозволяє варіювати потужностями виробництва в співвідношенні 3/0; 2/1, 1/2; 0/3 по двом олійним культурам

одночасно без зупинки виробництва, і з цієї точки зору Компанія на сьогодні є найбільш гнучким підприємством серед підприємств олійно-жирової галузі України. У відповідності з призначенням до складу заводу входять наступні підрозділи: - підготовчий цех, в якому відділяється лузга, проводиться пресування і первинна очистка олії;

- цех екстракції, в якому олія, що залишилася в крупці макухи, видобувається методом екстракції;
- цех гідратації і рафінації олії, де вся вироблена олія піддається додатковому очищенню (гідратації, рафінації, дезодоруванню);
- цех з фасування олії.

На заводі є всі необхідні склади сировини і готової продукції:

- елеватор насіння місткістю 74 000 т. насіння соняшнику;
- олійнобакове господарство на 20 000 т олії;
- елеватор шроту на 4500 т шроту.

Роботу основного виробництва забезпечують допоміжні цехи і ділянки:

- паросиловий цех;
- електроцех;
- цех залізничного транспорту;
- ремонтно-механічний цех;
- цех очищення промислових стоків та ін.

У складі підприємства знаходиться комплекс основних виробничих, адміністративних, допоміжних будівель і споруд, а також розвинена система інженерних мереж і комунікацій, інфраструктура та благоустрій (огорожі, асфальтобетонні покриття, лінії електропередачі).

Ключовий персонал

Голова наглядової ради - Новіков Леонід Миколайович

Голова правління - Закарлюка Олег Васильович

Директор комерційний - Кравинський Дмитро Григорович

Директор фінансовий - Вільніт Сергій Петрович

Директор з виробництва - Лізантан Лариса Олексіївна

Директор технічний - Шкабарня Віталій Вікторович

Юридична адреса

Місцезнаходження ПАТ "Пологівський ОЕЗ" відповідно до установчих документів Україна, Запорізька область, м. Пологи, вул Ломоносова, 36.

1.2. Корпоративна інформація (склад групи)

Компанія є материнським підприємством по відношенню до дочірніх підприємств:

- ТОВ "Соя Протеїн Продукт" (код ОКПО 00688321, 70601, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Чкалова, будинок № 38) - сільськогосподарське підприємство, основний вид діяльності якого - рослинництво - виробництво (виращування) сільськогосподарської продукції: зернових і олійних культур, а також надання послуг щодо забезпечення збереження зернових та олійних культур у власному сертифікованому зерновому складі. Частка володіння 100% статутного капіталу з 2006 року.
- ТОВ "Біо-Агро" (код ОКПО 34472505, 70607, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Чкалова, 63/а) - виробниче підприємство, основний вид діяльності якого - виробництво біопалива: гранульованої лузги і гранульованої соломи. Компанія придбала в грудні 2012 року 76% статутного капіталу ТОВ "Біо-Агро" та у липні 2013 року ще 24 % статутного капіталу ТОВ "Біо-Агро", на дату звітності володіє 100 % статутного капіталу ТОВ "Біо-Агро".

У консолідовану фінансову звітність включені дані фінансової звітності підприємств, зазначених вище, інших дочірніх та пов'язаних підприємств Компанія не має.

1.3. Фактори, що впливають на фінансове становище Компанії

Економічне становище в Україні

В Україні тривають економічні реформи і розвиток правової, податкової та адміністративної інфраструктури, яка відповідала б вимогам ринкової економіки. Стабільність Української економіки багато в чому буде залежати від цих реформ і від ефективності заходів, що вживаються урядом у сфері фінансової політики. Економіка України схильна до коливань через вплив на неї світової економічної кризи, яка призвела до невизначеності щодо майбутнього економічного зростання, доступності фінансування та вартості капіталу, що може в майбутньому негативно впливати на стабільність фінансового становища та економічні перспективи Групи. Керівництво вважає, що воно вживає необхідних заходів з підтримання стабільного економічного становища та розвитку Групи в сучасних умовах, що склалися у бізнесі та у економіці.

Протягом 2014 року спостерігається ріст економічної та політичної нестабільності в Україні. Оскільки Група не має активів, які були б розташовані на території проведення антитерористичної операції, істотного впливу на збереженість активів та діяльності підприємства, не було. Ріст геополітичної напруги, протягом звітного

періоду та невизначеність у напрямку подальшого розвитку подій існує, але оцінити ступінь впливу на вартість активів компанії на дату звітності не є можливим. Втрати від зменшення корисності відносно активів Групи у звітності не визнавались. Ціни, контрольовані державою

Одним з видів продукції, що випускається групою, є олія соняшникова фасована. Відпускна ціна на цей вид продукції контролюється державою. Законом визначено, що відпускна ціна при реалізації виробником не може протягом місяця зрости більше, ніж на 1%, в іншому випадку ціна підлягає декларуванню в контролюючих органах, які після дослідження причин зростання ціни можуть відмовити в декларуванні, якщо вважатимуть зростання цін необґрунтованим. Реалізація цього товару за не задекларованими цінами може призвести до застосування штрафних санкцій.

Державна допомога

Група отримує державну допомогу у вигляді пільг з оподаткування, яка відображена окремим рядком у звіті про сукупний дохід і в звіті про фінансовий стан як доходи майбутніх періодів із подальшим віднесенням у звіт про сукупний дохід на систематичній та раціональній основі, протягом строку корисного використання відповідних активів, а також у момент компенсації відповідних витрат.

Перевищення поточних зобов'язань над поточними активами

Станом на 31 грудня 2014 р. поточні зобов'язання Групи не перевищують поточні активи, на 31 грудня 2013 р. поточні зобов'язання Групи не перевищували поточні активи, що свідчить про відсутність невизначеності щодо ліквідності Групи. Група здійснює значні вкладення в ремонт, модернізацію та купівлю основних засобів. Керівництво Групи вживає наступних заходів з відновлення ліквідності:

- Моніторинг кредитного портфелю, що дозволяє рефінансувати зобов'язання, що наближаються до погашення.
- Програму диверсифікації джерел зовнішнього запозичення, включаючи вихід на міжнародний ринок і запозичення у комерційних банків.
- Висновок короткострокових кредитних договорів для забезпечення фінансовими ресурсами, у разі потреби.

Керівництво вважає, що протягом 2014 року, в розпорядженні Групи було достатньо фінансових ресурсів для задоволення поточних зобов'язань.

2. Основні положення облікової політики

2.1. Основні підходи до складання фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність Групи Публічного Акціонерного Товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (надалі - Група) була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Група не застосовувала достроково будь-які стандарти, інтерпретації або поправки, які були видані, але ще не набули чинності.

Українська гривня є функціональною валютою всіх істотних компаній Групи, оскільки вона є валютою первинного економічного середовища, в якому здійснюють свою діяльність дані компанії. Дана консолідована фінансова звітність представлена в українській гривні, якщо не вказано інше.

Консолідована фінансова звітність підготовлена на підставі принципу відображення активів і зобов'язань за історичною вартістю, за винятком випадків, описаних в положенні облікової політики нижче.

Активи та заборгованості розглядаються як короткострокові, якщо вони підлягають вибуття протягом одного року.

Відповідно активи та заборгованості класифікуються як довгострокові, якщо вони залишаються в Компанії більше одного року. Відстрочені податкові зобов'язання відображаються як довгострокові.

Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ допускає, що керівництво визначає основні оціночні показники. Від керівництва також потрібно винесення професійної думки при реалізації облікової політики Компанії.

2.2. Зміни в обліковій політиці

Облікова політика відповідає тій, яку компанія проводила раніше. За винятком тих змін, які обумовлені набуттям чинності нових стандартів та інтерпретацій, обов'язкових до застосування для фінансових років, що починаються з дати 1 січня 2014 р. і пізніше. Група застосувала:

о Поправки МСБО (IFRS) 10, 12 та МСБО (IAS) 27 "Інвестиційні підприємства" застосовуються до річних звітів, що починаються з 1 січня 2014 року та пізніше, з можливістю дострокового застосування.

о Поправки до МСБО (IAS) 32 "Взаємне зарахування фінансових активів та зобов'язань" застосовуються до річних звітів, що починаються з 1 січня 2014 року та пізніше, з можливістю дострокового застосування.

о Поправки до МСБО (IAS) 36 "Знецінення активів" застосовуються до річних звітів, що починаються з 1 січня 2014 року та пізніше, з можливістю дострокового застосування.

о Поправки до МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" застосовуються до річних звітів, що починаються з 1 січня 2014 року та пізніше, з можливістю дострокового застосування.

о КРМСФО (IFRIC) 21 "Сбори" застосовуються до річних звітів, що починаються з 1 січня 2014 року та пізніше, з можливістю дострокового застосування.

Стандарти та Інтерпретації, які були видані, але ще не застосовуються

Нижче наводяться нові або переглянуті стандарти та інтерпретації, які були видані, але ще не набули чинності на дату фінансової звітності Групи і не були застосовані Групою, з точки зору Керівництва ці стандарти вплинуть на розкриття інформації, фінансове становище і результати діяльності групи у разі їх застосування в майбутньому. Група має намір їх застосувати з дати їх вступу в силу.

о МСФЗ 9 (IFRS) "Фінансові інструменти" - Класифікація і Вимірювання відображають першу фазу трьохстадійного проекту КМСФО по заміні МСБО 39. Перша фаза відноситься до класифікації і виміру фінансових активів і зобов'язань. Стандарт застосовується до річних періодів, які розпочалися з 1 січня 2015 року і пізніше.

о Поправки до МСФЗ 9 (IFRS) та МСФЗ (IFRS) 7 застосовується до річних періодів, які розпочалися з 1 січня 2015 року і пізніше.

о Поправки до МСФЗ (IAS) 19 Поправки до МСФЗ (IAS) 19 МСФЗ (IFRS) 17 "Рахунки відкладених тарифних змін" застосовується до річних періодів, які розпочалися з 1 січня 2016 року і пізніше.

о Поправки до МСФЗ (IAS) 11 застосовується до річних періодів, які розпочалися з 1 січня 2016 року і пізніше.

о Поправки до МСФЗ (IAS) 16 та МСФЗ (IAS) 38 застосовується до річних періодів, які розпочалися з 1 січня 2016 року і пізніше.

о МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" застосовується до річних періодів, які розпочалися з 1 січня 2017 року і пізніше.

Керівництво вважає, що поправки та переглянуті стандарти істотно не вплинуть на звітність Групи.

2.3. Консолідація

Ця консолідована фінансова звітність Компанії та її дочірніх компаній (далі "Група") за 2014 р. затверджена до випуску керівництвом Компанії 17 квітня 2015 р. Нижче наведена інформація про основну Компанію, дані фінансової звітності якої включені в консолідовану фінансову звітність Групи станом на 31 грудня 2014 р. і за рік, що закінчується на цю дату.

(а) Угоди з об'єднання бізнесу

МСФЗ 3 (IFRS) "Угоди з об'єднання бізнесу" застосовуються до угод та інших подій, які відповідають визначенню операції з об'єднання бізнесу. При придбанні нових підприємств або активів, Група оцінює, чи складають придбані активи та зобов'язання взаємопов'язаний комплекс діяльності, чи можливо ведення і керування даним взаємопов'язаним комплексом діяльності в якості бізнесу учасником ринку і, таким чином, чи є дана угода угодою з об'єднання бізнесу, використовуючи керівництво, представлене в стандарті. Операції з об'єднання бізнесу обліковуються за методом покупки. Вартість кожного придбання визначається як справедлива вартість (на дату обміну) переданих активів, понесених чи прийнятих зобов'язань та інструментів капіталу, випущених Групою в обмін на отримання контролю над придбаною компанією. Всі пов'язані з придбанням витрати відображаються у консолідованому звіті про прибутки та збитки в момент виникнення. Понесені витрати по угоді у зв'язку з об'єднанням бізнесу відносяться до витрат. Попередня справедлива вартість визначається остаточно, протягом 12 місяців з дати придбання. У певних випадках вартість придбання може включати активи або зобов'язання, що виникають у зв'язку з угодами про умовні виплати, тобто виплати, зумовлені майбутніми подіями. Умовна виплата оцінюється за справедливою вартістю на дату придбання і включається у складі загальної вартості, переданої по угоді з об'єднання бізнесу. Наступні зміни такої справедливої вартості ретроспективно відносяться на вартість придбання разом з відповідним віднесенням на вартість гудвілу, якщо вони можуть бути класифіковані як коригування протягом періоду оцінки. Коригування періоду оцінки - це коригування, які виникають в результаті появи додаткової інформації у періоді оцінки про факти та обставини, що існували на дату придбання. Період оцінки не може перевищувати одного року, з дати придбання. Подальший облік змін умовних виплат, що не відповідають критеріям

коригувань періоду оцінки, залежить від класифікації умовної виплати. Умовні виплати, що класифіковані як капітал, згодом не переоцінюються. Умовні виплати, класифіковані як актив або зобов'язання, переоцінюються на наступні звітні дати відповідно до МСБО 37 (IAS) "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи" або МСБО 39 (IAS) "Фінансові інструменти - визнання та оцінка", при цьому відповідна різниця, що виникає, відноситься на прибутки або збитки. На дату придбання, ідентифіковані придбані активи та прийняті зобов'язання визнаються за справедливою вартістю на дату придбання, за такими винятками:

о відкладені податкові активи і зобов'язання, або активи, пов'язані з угодами з виплати винагороди працівникам, визнаються і оцінюються відповідно до МСБО 12 (IAS) "Податки на прибуток" і МСБО 19 (IAS) "Виплати працівникам", відповідно;

о зобов'язання або часткові цінні папери, пов'язані з угодами компанії з виплат, що купується, що розраховується на основі ціни акцій, або з угодами Групи з виплат, що розраховується на основі ціни акції, підписаними натомість угодами компанії за такими виплатами, що купується, оцінюються відповідно до МСФЗ 2 "Виплати, що розраховуються на основі ціни акцій" на дату придбання; і

о активи (або групи активів, що вибувають), класифіковані як призначені для продажу відповідно до МСФЗ 5 (IFRS) "Довгострокові активи, призначені для продажу, та діяльність, що припиняється", оцінюються відповідно до цього стандарту.

У разі поетапного об'єднання бізнесу частка, що раніше були у Групі, в придбаній компанії переоцінюються за справедливою вартістю на дату придбання (тобто дату придбання контролю), а різниця, що виникає, якщо є, відображається в консолідованому звіті про сукупний дохід. Суми переоцінки частка, що була в придбаній компанії до дати придбання, які враховувалися в капіталі, рекласифікуються у прибуток чи збиток, у разі, коли такий підхід мав бути застосований при вибутті такої частки. Частка неконтролюючих акціонерів оцінюється, як пропорційна частина в визнаній величині ідентифікованих чистих активів, придбаного підприємства.

(b) Дочірні компанії

Дочірніми компаніями є всі компанії (включаючи підприємства спеціального призначення), щодо яких Компанія уповноважена визначати фінансову та операційну політику. Дочірні компанії повністю консоліднуються Групою з дати придбання, що представляє собою дату отримання Групою контролю над дочірньою компанією, і продовжують консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той самий звітний період, що й звітність материнської компанії. Усі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані доходи, що виникають в результаті здійснення операцій всередині Групи, повністю виключені. Збитки за операціями між компаніями Групи також виключаються, за винятком випадків, коли досконала операція свідчить про знецінення переданих активів. При необхідності, положення облікової політики, що застосовуються дочірніми компаніями, були скориговані для забезпечення їх сумісності з обліковою політикою Групи. Збитки дочірньої компанії відносяться на неконтролюючі частка участі навіть у тому випадку, якщо це призводить до негативного сальдо. Зміна частки участі в дочірній компанії без втрати контролю враховується як операція з капіталом. Якщо Група втрачає контроль над дочірньою компанією, вона:

- о Припиняє визнання активів та зобов'язань дочірньої компанії (в тому числі гудвілу, що відноситься до неї);
- о Припиняє визнання балансової вартості неконтролюючих часток участі;
- о Припиняє визнання накопичених курсових різниць, відображених у капіталі;
- о Визнає справедливую вартість отриманої винагороди;
- о Визнає справедливую вартість інвестиції, що залишилася;
- о Визнає надлишок або дефіцит, що утворився в результаті операції, у прибутку або збитку;
- о Перекласифіковує частку материнської компанії в компонентах, раніше визнаних у складі іншого сукупного доходу, до складу прибутку чи збитку або нерозподіленого прибутку.

(c) Асоційовані компанії

Асоційованими компаніями є всі компанії, на які Компанія має значний вплив, але не має контролю над ними. Як правило, відсоток участі Компанії в таких компаніях становить від 20% до 50% акцій, що голосують. Інвестиції в асоційовані компанії

обліковуються за методом пайової участі та спочатку визнаються за собівартістю. Інвестиції Компанії в асоційовані компанії включають гудвіл (за вирахуванням будь-яких сумарних збитків від зниження вартості), який виникає при придбанні. Частка Компанії у прибутках і збитках своїх асоційованих компаній після придбання відображається у звіті про прибутки і збитки; її частка у змінах резервів після придбання відображається в резервах. Сумарні обороти, які відносяться до періоду після придбання, коректуються залежно від облікової вартості інвестиції. Коли частка Компанії у збитках асоційованої компанії дорівнює або перевищує її частку в цій асоційованій компанії, включаючи будь-яку незабезпечену дебіторську заборгованість, Компанія не відображає подальші збитки, крім випадків, коли вона прийняла зобов'язання або зробила платежі від імені асоційованої компанії. Не реалізований прибуток за операціями між Компанією та її асоційованими компаніями виключається в межах частки Компанії в асоційованих компаніях. Не реалізовані збитки також виключаються, окрім випадків, коли є ознаки знецінення переданого активу. У випадках, де це було необхідно, в облікову політику асоційованих компаній вносяться зміни для забезпечення відповідності з обліковою політикою Компанії. Частка неконтролюючих акціонерів оцінюється за часткою їхньої участі. На дату звітності Компанія мала наступні інвестиції в дочірні компанії:

Назва компанії Сума інвестиції, тис.грн.

Соєа Протеїн Продукт ТОВ 10 197,3
Біо-Агро ТОВ 8 557,7

Для цілей цієї фінансової звітності Компанія консолідує у фінансову звітність дочірні підприємства ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" і ТОВ "Біо-Агро". На дату звітності ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" мала наступні інвестиції в асоційовані компанії:

Назва компанії Сума інвестиції, тис.грн. на 31.12.2014 Сума інвестиції,
тис.грн. на 31.12.2013
Пологівський реєстратор ТОВ 1 741,9 1 700,0
Доля 24,9% 24,3%

Керівництво Компанії вважає, що не має істотного впливу на дану компанію, оскільки не має права брати участь у прийнятті рішень з питань фінансової та операційної політики цього об'єкту інвестицій, також відсутні фактори, що могли б підтвердити наявність істотного впливу на компанію. Дана інвестиція відображена у звітності окремим рядком за собівартістю, оскільки не може бути оцінена за справедливою вартістю через те, що даний частковий інструмент не має ринкових котирувань на активному ринку.

2.4. Інформація за сегментами

Господарський сегмент є групою активів та операцій, задіяних у наданні товарів або послуг, які схильні до ризиків і можуть приносити прибутки, що відрізняються від ризиків і прибутків інших господарських сегментів. Географічний сегмент задіяний у наданні товарів або послуг в межах конкретного економічного середовища, які схильні до ризиків і можуть приносити прибутки, що відрізняються від ризиків і прибутків сегментів, які діють в інших економічних умовах.

Для цілей управління Група має чотири звітних операційних сегменти:

- о Виробництво і оптова реалізація олії та продуктів переробки. Даний сегмент включає в себе реалізацію олії соєвої та соняшникової, шроту соєвого і соняшникового, фосфатидного концентрату соєвого і соняшникового.
- о Надання послуг з переробки давальницької сировини. Даний сегмент включає в себе надання послуг з виготовлення на давальницьких умовах (із сировини замовника) готової продукції: олії, шроту, фосфатидного концентрату.
- о Надання послуг зі зберігання зернових і олійних культур. Даний сегмент включає в себе надання сертифікованим зерновим складом (елеватором) послуг з приймання, сушки, очищення і відвантаження зерна та олійних культур.
- о Вирощування та реалізація зернових і олійних культур. Даний сегмент включає в себе вирощування на власних або орендованих землях різних зернових і олійних культур та їх реалізацію.

Доходи сегмента являють собою доходи, які безпосередньо можуть бути віднесені до діяльності даного сегмента, тільки з урахуванням продажів зовнішнім покупцям, без віднесення операцій між сегментами.

Витрати сегмента являють собою витрати, які безпосередньо можуть бути віднесені до діяльності даного сегмента – собівартість продукції та послуг.

У собівартість послуг включається сума прямих витрат, понесених при переробці давальницької сировини (матеріали, заробітна плата робітників і т.д.) і частки розподілених загальноновиробничих витрат, що припадає на послугу з переробки давальницької сировини.

2.5. Перерахунок іноземних валют

(a) Функціональна валюта і валюта звітності

Компанія веде свої бухгалтерські записи і надає звітність в українській гривні, як того вимагають національні стандарти бухгалтерського обліку. Компанія визначила валюти вимірювання та представлення відповідно до ПКТ-19 "Валюта звітності – облік та представлення фінансової звітності відповідно до МСФЗ-21 і МСФЗ-29". Грунтуючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, Група визначила українську гривню в якості валюти вимірювання та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

(b) Операції та залишки

Операції в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на дату здійснення операції. Всі грошові активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату складання звітності. Негрошові статті, що обліковуються за первісною вартістю, перераховуються за курсом на дату здійснення операції. Негрошові статті, що обліковуються за справедливою вартістю, перераховуються за курсом, чинним на останню дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникають в результаті зміни курсів валют, відображаються у консолідованому звіті про прибутки та збитки.

2.6. Основні засоби

Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи невідшкодовані податки на придбання, а також будь-які витрати, пов'язані з приведенням основних засобів, у робочий стан і їх доставкою до місця використання. Заміни та покращення, які істотно подовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування, ремонти відображаються у складі витрат у період їх виникнення.

Відсотки за банківськими кредитами при створенні основних засобів капіталізуються згідно з МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики".

На 31 грудня 2005 року (дата переходу на МСФЗ) Компанія зробила переоцінку основних засобів, за допомогою незалежного оцінювача, для визначення умовної первісної вартості.

На 31 грудня 2014 року основні засоби відображені за історичною собівартістю, вираженою в одиниці виміру, яка діє на дату звітності, за вирахуванням накопиченого зносу.

Ознак знецінення основних засобів на 31 грудня 2014 року не виявлено.

Основні засоби амортизуються з моменту початку їх використання.

Амортизація активів нараховується до ліквідаційної вартості за різними ставками лінійним способом протягом строку їх корисного використання. У тому випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний термін корисного використання, такі компоненти враховуються як окремі об'єкти. Способи амортизації, залишкова вартість і очікувані терміни корисного використання переглядаються як мінімум раз на рік.

Передбачувані терміни корисного використання наведено нижче:

Будівлі	1-50 років
Машини та обладнання	1-20 років
Транспортні засоби	1-10 років
Інші основні засоби	1-12 років

Якщо балансова вартість основних засобів підвищується в результаті переоцінки, то це збільшення відображається безпосередньо в капіталі як резерв переоцінки. Це

збільшення підлягає визнанню в прибутку чи збитку в тій мірі, в якій воно реверсує збиток від переоцінки за тим же активами, раніше визнаний у прибутку або збитку. Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, то таке зменшення визнається у прибутку або збитку. Збиток від переоцінки повинен дебетується безпосередньо на капітал під заголовком "приріст від переоцінки" за наявності будь-якого кредитового сальдо у приросту від переоцінки щодо того ж самого активу.

При припиненні визнання активу, приріст від його переоцінки, включений в капітал, переноситься, безпосередньо, в нерозподілений прибуток. При припиненні використання активу або його вибутті переноситься весь приріст в повному обсязі, якщо актив використовується, то переноситься частина приросту від переоцінки. Сума перенесеного приросту становить різницю між сумою амортизації, розрахованої на основі переоціненої балансової вартості активу, та сумою амортизації, розрахованої на основі його первісної вартості.

Стаття "Незавершене будівництво" включає витрати на будівництво та на незавершені капітальні вкладення, які відображаються за собівартістю за вирахуванням визнаного зменшення корисності.

Прибутки та збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю. Прибуток або збиток відображається в консолідованому звіті про прибутки та збитки.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - це об'єкти, що використовуються для отримання орендної платні, прирощування капіталу та для іншого (у тому числі ті, що знаходяться на стадії будівництва).

Первісне визнання інвестиційної нерухомості здійснюється в оцінці за історичною вартістю придбання, включаючи безпосередньо пов'язані з придбанням витрати.

Надалі, інвестиційна нерухомість оцінюється за справедливою вартістю, що відбиває стан ринку на звітну дату. Об'єкт інвестиційної нерухомості списується під час вибуття або кінцевому виводі з експлуатації, коли більше не передбачається отримання пов'язаних з ним економічних вигод. Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкту включається у звіт про прибутки та збитки періоду списання.

2.7. Нематеріальні активи

(А) Торгові марки та ліцензії

Торгові марки та ліцензії відображені по первинній вартості. Ліцензії мають обмежений в часі строк корисного використання і відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Розмір амортизації розраховується методом рівномірного списання для ділення вартості торгових марок та ліцензій протягом усього розрахункового терміну їх корисного використання.

(В) Комп'ютерне програмне забезпечення

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються в частині понесених витрат на придбання та встановлення конкретного програмного забезпечення.

Ці витрати амортизуються протягом всього розрахункового терміну корисного використання в тому випадку, якщо Група набуває право на поширення такого програмного забезпечення, в іншому випадку витрати на придбання визнаються витратами того періоду, в якому були понесені.

Витрати, пов'язані з розробкою або підтримкою комп'ютерних програм, враховуються у складі витрат по мірі виникнення. Витрати, безпосередньо пов'язані з розробкою окремо взятого індивідуального програмного продукту, який буде контролюватися Групою і від використання якого, вірогідно, буде отриманий прибуток, який перевищує собівартість протягом періоду більше ніж один рік, враховуються у складі нематеріальних активів. Витрати, пов'язані з розробкою програмного забезпечення, охоплюють витрати на заробітну платню спеціалістів з розробки програмного забезпечення і відповідну частину роз поділюваних накладних витрат. Витрати на розробку комп'ютерного програмного забезпечення, визнані як активи, амортизуються протягом всього розрахункового терміну їх корисного використання.

2.8. Знецінювання активів

Активи, які підлягають амортизації, оцінюються на предмет зниження вартості (знецінення) кожного разу, коли які-небудь події або зміни обставин вказують на те, що балансова вартість може не бути відшкодовуваною вартістю. Збиток від зниження вартості визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує її

відшкодовувань вартість. Відшкодовуваною вартістю є найбільша із вартостей: справедлива вартість активу з вирахуванням витрат на продаж або вартість від використання. Для цілей оцінки активів, на предмет зниження їх вартості, активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, які окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують кошти).

У випадках, коли збиток знецінювання відновлюється, балансова вартість активу (або генеруючої одиниці), збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодовуваною вартості, але тільки в тій мірі, щоб нова балансова вартість не перевищувала початкову балансову вартість, яка була б визначена, якби не був відображений збиток від знецінювання в попередні періоди.

2.9. Фінансові активи

Група класифікує свої фінансові активи як активи, що відображаються за справедливою вартістю через звіт про прибутки та збитки, позики і дебіторську заборгованість, а також інвестиції, утримувані від погашення, або інвестиції, що є в наявності для продажу.

Первісно фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, або, у разі вкладень, не пере оцінюваних за справедливою вартістю через прибутки і збитки, за сумою справедливої вартості з вирахуванням понесених витрат. Фінансові активи визнаються, коли підприємство Групи стає стороною договірних відносин. Визначення категорії фінансових активів здійснюється Групою за їх первинному визнанні в обліку. Фінансові активи включають у себе кошти та їх еквіваленти, банківські депозити, дебіторську заборгованість. Непохідні фінансові активи з фіксованим або таким, що піддається визначенню, розміром платежів і фіксованим терміном погашення класифікуються як такі, що утримуються до погашення у випадку, якщо Група має намір і здатна утримувати їх до строку погашення.

Інвестиції, щодо яких період їх утримання Групою не визначений, включаються в цю категорію. Після початкового визнання утримувані до погашення фінансові активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки з вирахуванням резерву під знецінювання.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом, не котируваним на активному ринку, з фіксованим або таким, що визначається, розміром платежів. такі активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від знецінювання. Прибутки і збитки за такими активами відображаються у звітні про прибутки і збитки на момент припинення визнання або у випадку знецінювання таких активів, а також шляхом амортизації.

Фінансові інвестиції, до є у наявності для продажу, включають у себе часткові та боргові цінні папери.

Дольові інвестиції класифіковані як інвестиції за справедливою вартістю, - це такі інвестиції, які не були класифіковані ні як призначені для торгівлі, ні як переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери у цій категорії - це такі цінні папери, які компанія має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані з метою забезпечення ліквідності або у відповідь на зміни ринкових умов. Після початкового відображення у звітні, інвестиції, що є в наявності для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, при цьому нереалізовані прибутки і збитки відображаються як інший сукупний прибуток у резерві з інвестицій, що є в наявності для продажу, до моменту вибуття або знецінювання, при цьому підсумкові збитки відображаються у звітні про прибутки та збитки і виключаються з резерву з інвестицій, що є в наявності для продажу.

Під час перекласифікації фінансових активів зі складу категорії "ті, що є в наявності для продажу", пов'язані з ними прибутки і видатки, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом інвестиційного терміну, що лишився, із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості і очікуваними грошовими потоками також амортизується протягом кінцевого терміну використання активу із застосуванням ефективної відсоткової ставки. Якщо пізніше з'ясовується, що актив знецінився, сума, відображена в капіталі, перекласифіковується у звіт про прибутки та збитки.

Знецінювання фінансових активів

За станом на кожну звітну дату Група здійснює оцінку наявності ознак знецінювання фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінювання в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які справили вплив, що підлягає надійній оцінці, на очікувані майбутні грошові потоки з фінансового потоку або групи фінансових активів. Свідченнями знецінювання можуть бути індикатори наявності суттєвих фінансових труднощів, що

переживає позичальник або група позичальників, дефолт або прострочування в погашенні заборгованості за процентами або за основним боргом, вірогідність банкрутства клієнта, або здійснення ним фінансової реструктуризації, а також дані, що свідчать про падіння майбутніх грошових потоків і що дозволяють це падіння виміряти.

За наявності об'єктивних свідочств виникнення збитків від знецінення, сума таких збитків визначається як різниця між балансовою вартістю активу і дисконтованою сумою майбутніх грошових потоків, пов'язаних із цим активом (виключаючи можливі майбутні втрати, які ще не були понесені). Балансова вартість активу зменшується з використанням рахунку резерву. Збитки від знецінювання визнаються у звіті про прибутки та збитки. Визнання відсоткового доходу продовжується щодо залишкової суми активу на основі первинно визначеній ефективній відсотковій ставці. Позики і дебіторська залежність, а також відповідні резерви списуються у випадку відсутності можливості реалізації цих активів і після того, коли всі суми забезпечення були реалізовані або передані Групі. У випадку, коли в наступних періодах сума збитку від знецінювання змінюється в силу впливу події, що відбулася після первісного визнання збитку, раніше визнаний збиток збільшується або зменшується з одночасним коригуванням величини резерву під знецінювання. У випадку отримання виплати раніше списаних позики або дебіторської заборгованості, у звіті про прибутки і збитки відображається прибуток у сумі отриманої виплати.

Списання фінансових активів

Група списує фінансові активи тільки у випадку припинення за ними договірних прав на грошові потоки або у випадку передавання фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншій організації. Якщо Група не передає і зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння активом і продовжує контролювати переданий актив, то вона продовжує відображати свою долю в цьому активі і пов'язаному з ним зобов'язанні щодо можливої оплати відповідних сум.

Якщо група зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати цей фінансовий актив, а отримані при передаванні засоби відображає у вигляді забезпеченої позики.

2.10. Запаси

Запаси враховуються за найменшої із двох величин: собівартості і чистою ціною собівартості. Собівартість запасів, які вибули, розраховується за методом середньозваженої вартості.

Собівартість готової продукції і незавершеного виробництва охоплює видатки на вартість сировини і матеріалів, оплату праці виробничих робітників та інші прямі витрати, а також відповідну долю виробничих накладних витрат (розраховану на основі коефіцієнтів), і не охоплює витрати за позиками. Чиста ціна продажу – це оціночна ціна можливого продажу у процесі звичайної діяльності за вирахуванням витрат за продажами.

2.11. Поточні біологічні активи і сільськогосподарська продукція

Поточні біологічні активи враховуються за справедливою вартістю з вирахуванням видатків на продаж, сільськогосподарська продукція, отримана із біологічних активів враховується за справедливою вартістю за вирахуванням видатків на продаж, що визначаються на момент отримання продукції (збирання врожаю). Прибуток або збиток, які виникають на момент визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, включаються до складу статей прибутку та збитків на момент виникнення. Усі біологічні активи Групи відносяться до споживаних біологічних активів.

2.12. Дебіторська заборгованість

Заборгованість покупців і замовників спочатку відображається за справедливою вартістю, а в подальшому враховується за амортизованою вартістю, розрахованою з використанням ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву на знецінювання. Резерв на знецінювання заборгованості покупців і замовників створюється за наявності об'єктивних свідчень того, що Група не зможе отримати всю заборгованість відповідно до первинних домовленостей. Суму резерву становить різниця між балансовою вартістю і наведеною вартістю передбачуваних майбутніх потоків коштів, дисконтова них з використанням ефективної ставки відсотка. Резерв відображається у звіті про прибутки і збитки в окремому рядку.

2.13. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти та їхні еквіваленти охоплюють грошові кошти в касі, депозити, які відкриті в банках. У бухгалтерському балансі банківські овердрафти включаються в кредити і позики в складі короткотермінових зобов'язань.

2.14. Акціонерний капітал

Звичайні акції класифікуються як капітал.

Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій або опціонів, відображаються у складі капіталу, як зменшення виручки отриманої в результаті цієї емісії, за вирахуванням податків. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій або опціонів з метою придбання бізнесу, включаються у вартість придбання як частина плати за придбання.

2.15. Кредити і позики

Кредити і позики спочатку визнаються за справедливою вартістю з вирахуванням понесених витрат на здійснення операції. В подальшому кредити і позики відображаються за амортизованою вартістю; будь-яка різниця між отриманими коштами (за вирахуванням видатків на здійснення операції) і сумою до погашення відображається у звіті про прибутки та збитки протягом терміну, на який видані кредити і позики, з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Кредити і позики класифікуються як короткотермінові зобов'язання, крім випадків, коли Компанія володіє безумовним правом відкласти урегулювання зобов'язання, як мінімум, на рік після дати складання бухгалтерського балансу.

2.16. Витрати за позиками

Витрати за позиками, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або створенням активів, для підготовки яких до запланованого використання або продажу необхідний значний час, включаються у вартість таких активів до тих пір, поки вони не будуть готовими до запланованого використання або продажу.

Дохід, отриманий в результаті тимчасового інвестування отриманих позикових коштів до моменту їхнього витрачання на придбання кваліфіковуваних активів, відраховується з витрат на залучення позикових коштів.

Інші витрати за позиками відображаються в консолідованому звіті про прибутки та збитки за період, до якого вони стосуються.

2.17. Оподаткування

Податок на прибуток охоплює суми поточного і відкладеного податку. Податок на прибуток розраховується відповідно до законодавства України.

(a) Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеному у консолідованому звіті про прибутки та збитки, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню з метою оподаткування в інші роки, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або відрахуванню з метою оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку розраховуються з використанням ставок оподаткування, затверджених законодавством на звітну дату.

(b) Відкладений податок

Відкладений податок визнається стосовно часових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у консолідованій фінансовій звітності, і відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподаткованого прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням усіх оподатковуваних часових різниць. Відкладені податкові активи відображаються з урахуванням усіх підраховуваних часових різниць за умови високої вірогідності наявності в майбутньому оподатковуваного балансового прибутку для використання цих часових різниць. Податкові активи і зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо часові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первинного визнання інших активів і зобов'язань у межах угод (крім угод з об'єднання бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Відкладені податкові зобов'язання відображаються з урахуванням оподатковуваних часових різниць, які відносяться до дочірніх підприємств, залежних підприємств, а також спільній діяльності, за винятком випадків, коли Група має можливість контролювати термін відновлення часової різниці та існує висока вірогідність того, що ця різниця не буде повернена у недалекому майбутньому.

Відкладені податкові активи за дочірніми підприємствами, залежними підприємствами і спільною діяльністю визнаються за умови високої вірогідності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання підраховуваних часових різниць, і очікування того, що вони будуть реалізовані в недалекому майбутньому.

Балансова вартість відкладених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо вірогідність наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для повного або часткового використання цих активів, більше не є високою.

Активи і зобов'язання за відкладеним податком на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування і положень податкового законодавства, які були утверджені або практично утверджені законодавством на звітну дату і, як передбачається, будуть діяти в період реалізації податкового активу або погашення

зобов'язання відповідно. Оцінка відкладених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Групи (за станом на звітну дату) стосовно способів відшкодування або погашення балансової вартості активів і зобов'язань. Відкладені податкові активи і зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право здійснити взаємозарахування поточних податкових активів і зобов'язань, які відносяться до податку на прибуток, який стягується тим самим податковим органом, і Група має намір, таким чином, взаємозархувати поточні податкові активи і зобов'язання.

Поточний і відкладений податок на прибуток визнаються в консолідованому звіті про прибутки і збитки, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які відображаються в консолідованому звіті про сукупний дохід або напряму у власному капіталі. У цьому випадку поточні і відкладені податки також визнаються в консолідованому звіті і сукупному доході або напряму в капіталі відповідно. У випадку, коли поточний або відкладений податок виникає в результаті первинного обліку угоди для об'єднання бізнесу, податковий ефект відображається при врахуванні цих угод.

2.18. Винагорода працівникам

Винагороди, виплачені працівникам щодо послуг, зроблених у звітному періоді, визнаються як видатки у цьому звітному періоді.

(a) Зобов'язання за пенсійним забезпеченням

Група не має пенсійних планів щодо своїх співробітників. Пенсійні внески, які робить Група, є обов'язковим державним пенсійним страхуванням, які вносяться в державний пенсійний фонд щомісячно і нараховуються залежно від розмірів заробітної плати працівників.

(b) Інші пенсійні зобов'язання

Група здійснює одноразові виплати працівникам при виході на пенсію, за умови, що працівник пропрацював у Групі 10 років. Розмір одноразової виплати дорівнює двом середньомісячним окладам цього працівника. У зв'язку з тим, що резерв за цими виплатами оцінюється несуттєвим, він не визнається у звітності.

(c) Програми участі в прибутку і програми заохочувальних винагород

Група визнає зобов'язання і витрати за заохочувальними винагородами і програмами участі в прибутках на основі формули, яка враховує прибуток, який відноситься на рахунок акціонерів Групи, після певних коригувань. Група визнає резерв у тих випадках, коли вона несе відповідні договірні або добровільно взяті на себе традиційні зобов'язання, які виникли у результаті яких-небудь подій у минулому.

(d) Інші довгострокові виплати працівникам

Група визнає очікувані витрати на виплату короткострокових винагород працівникам у формі оплачуваних періодів відсутності на роботі, при накопичуваних оплачуваних періодів відсутності на роботі - на момент, коли працівники здійснюють послуги, що збільшують майбутні оплачувані відсутності на роботі, зобов'язання оцінюються за розміром додаткових платежів, які виникають винятково у зв'язку з накопиченням виплат. Група визнає видатки у розмірі нарахованого резерву відпусток, у тій їхній частині, які відкладені на термін більше одного року.

2.19. Резерви і забезпечення

Резерви визнаються, коли у Групі є зобов'язання (юридичні або поставлені нормами ділового обороту), які виникли в результаті минулих подій, і існує висока вірогідність того, що Група повинна буде погасити ці зобов'язання і розмір таких зобов'язань може бути надійно оціненим.

Величина резерву, визнана в облікові, становить собою найкращу оцінку суми, необхідної для погашення зобов'язань, визначену на певну дату з урахуванням ризиків та невизначеностей, характерних для цих обставин. Якщо розмір резерву розраховується на основі припустимих грошових потоків з погашення зобов'язань, то резерв визначається як дисконтова на вартість таких грошових потоків.

Резерви не визнаються за операційними збитками майбутніх періодів.

2.20. Визнання доходу

Дохід визнається за справедливою вартістю проданих товарів і послуг за вирахуванням податку на додану вартість і скидок. Доходи і видатки відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були реально переданими (здійсненими) і було завершено передавання пов'язаних із цими товарами (послугами) ризиків та економічних вигод, поза залежністю від того, чи була проведеною фактична сплата таких товарів (послуг). Дохід визнається таким чином:

(a) Дохід від оптової реалізації товарів і продукції

Дохід від реалізації товарів визнається, коли товар доставлений покупцеві, покупець прийняв товар та існує достатня певність стягнення відповідної дебіторської заборгованості.

(b) Дохід від реалізації товарів у роздріб

Дохід від реалізації товарів визнається на момент продажу товарів покупцеві. Роздрібні продажі зазвичай здійснюються за готівковий розрахунок або за кредитною

картою. Відображений дохід є валовою сумою продажів. Політикою Групи передбачається реалізація товарів кінцевому споживачеві з правом повернення товарів. Для розрахунку обсягу повернень товарів і створення резерву за такими товарами на момент реалізації використовується накопичений досвід.

(с) Дохід від реалізації послуг

Дохід від реалізації послуг визнається в тому звітному періоді, в якому ці послуги надані, виходячи зі ступеню завершеності конкретної операції. Ступінь завершеності оцінюється на основі фактично наданої послуги як частка від загального обсягу послуг, які повинні бути надані.

(d) Дивідендний дохід

Дивідендний дохід визнається у випадку, коли встановлено право акціонера на отримання прибутку.

(e) Доходи та видатки за відсотками та інші аналогічні доходи та видатки

Доходи та видатки за відсотками відображаються з використанням методу ефективної ставки відсотка, яка становить собою відсоткову ставку, яка приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструменту, беручи до уваги всі його контрактні умови.

Відсоткові доходи та видатки компаній Групи класифікуються як фінансові доходи та видатки.

(f) Доходи від державної допомоги (грантів)

Державна допомога, яка відноситься до виробництва біологічних активів та сільськогосподарської продукції, у вигляді компенсації відсотків за кредитами, які виплачуються державою сільськогосподарським підприємствам, визнаються на момент отримання гранту, оскільки існує умова, що держава здійснює цю компенсацію за наявності коштів, призначених для таких виплат, що знижує ймовірність отримання гранту.

Державна допомога у вигляді пільги з оподаткування використовується для покриття законодавчо визначених видатків і відображається у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому відображені відповідні видатки. Дохід, отриманий як державна допомога, відображається окремо у звіті про прибутки та збитки. При витрачанні коштів на придбання не обігових активів визнання доходу відбувається рівними частками протягом передбачуваного терміну використання одночасно з визнанням амортизаційних видатків. У звіті про фінансове становище державна допомога визнається як доходи майбутніх періодів до моменту використання.

2.21. Оренда

Оренда, при якій значна частка ризиків та вигод, які виникають із права власності, залишається в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Виплати, здійснювані за угодою операційної оренди (за вирахуванням будь-яких заохочувальних винагород, отриманих від орендодавця), відображаються у звіті про прибутки і збитки рівномірно протягом усього терміну оренди.

2.22. Прибуток на акцію

Прибуток на одну акцію розрахований на середньозважену кількість звичайних акцій, які знаходяться в обігові у відповідному періоді.

Розбавлений прибуток на одну акцію розраховується за методом акцій державної скарбниці, за яким прибуток від потенційної реалізації опціонів, які розбавляють, на акції, ціна виконання яких нижча середньоринкової ціни базових акцій, передбачається використовувати для придбання звичайних акцій Компанії за їхньою середньо ринковою ціною за відповідний період.

2.23. Виплата дивідендів

Дивіденди акціонерам компаній Групи відображаються як зобов'язання у фінансовій звітності Групи в тому періоді, в якому вони були затверджені акціонерами.

2.24. Істотні допущення, використані під час застосування звітної політики, та основні джерела невизначеності в оцінках

Нижче перераховані суттєві допущення, на додаток до тих, котрі керівництво використовувало під час застосування звітної політики Групи і котрі найбільш суттєво впливають на суми, відображені у фінансовій звітності.

(a) Придбання

МСФО (IFRS) 3 "Угоди з об'єднання бізнесу" застосовуються до угод та інших подій, котрі відповідають визначенню угоди з об'єднання бізнесу. При придбанні нових підприємств або активів Група оцінює, чи становлять активи, що купуються, і взяті зобов'язання взаємопов'язаний комплекс діяльності і, таким чином, чи є ця угода угодою з об'єднання бізнесу, використовуючи керування, репрезентоване в стандарті. При визначенні угоди керівництво оцінює витрати, процеси і виробництво продукції активу або підприємства, що купується. За результатами цієї оцінки, керівництво встановило, що придбання в 2012-2013 році - ТОВ "Біо-Агро" - відповідає визначенню бізнесу, і тому Група відобразила цю угоду в обліку як угоду з об'єднання бізнесу за методом купівлі.

(b) Справедлива вартість чистих придбаних активів і зобов'язань, прийнятих у межах угод з об'єднання бізнесу

Згідно зі своєю політикою, Група оцінює вартість придбаного підприємства за придбаними активами і взятими зобов'язаннями, виходячи із їхньої справедливої вартості в оцінці на дату придбання.

Різниця між вартістю придбаного підприємства і справедливою вартістю придбаних активів і взятих зобов'язань, визнається як гудвіл. Перевищення справедливої вартості над вартістю придбання (вигідна покупка) відображається як інвестиційний дохід у звіті про прибутки і збитки Група вносить значні судження в процесі виявлення матеріальних та нематеріальних активів і зобов'язань, оцінки цих активів і зобов'язань та оцінці того терміну корисного використання, що залишився.

Оцінка таких активів і зобов'язань здійснюється виходячи із припущень та критеріїв, які в деяких випадках охоплюють оцінку керівництвом дисконтова них майбутніх потоків коштів. Якщо фактично результати не відповідають зробленим оцінкам і припущенням, Група може скоригувати справедливую вартість активів і/або суму гудвілу протягом періоду оцінки, що може вплинути на суми, надані в консолідованому звіті про прибутки та збитки за поточний та майбутній періоди.

(c) Знецінювання

На кожен звітний дату Група оцінює актив на предмет наявності ознак можливого знецінювання. Якщо подібні ознаки наявні, Група проводить оцінку відшкодовуваною вартістю такого активу.

Під час оцінювання ознак знецінювання основних засобів, які належать Групі, Група аналізує як зовнішні. Так і внутрішні джерела інформації. Розглядані зовнішні джерела інформації охоплюють зміни ринкового, економічного та правового середовища, в якому Група здійснює свою діяльність, і які знаходяться поза її контролем та справляють вплив на відшкодовувану вартість гудвілу, активів та основних коштів.

Розглядані Групою внутрішні джерела інформації охоплюють способи поточного або гаданого використання основних засобів, а також показники продуктивності активів. Під час оцінювання відшкодовуваної вартості активів та основних коштів, керівництво Групи проводить оцінку дисконтова них майбутніх грошових потоків після оподаткування, які, як передбачається, будуть генеруватися об'єктами Групи, витрат на продаж об'єктів і відповідних ставок дисконтування.

Зниження прогнозованих цін, зріст передбачуваних майбутніх витрат на виробництво, зріст передбачуваних майбутніх капітальних витрат, зниження обсягів виробництва і резервів та/або негативна поточна економічна ситуація можуть призвести до зменшення балансової вартості активів Групи.

Під час визначення розміру знецінювання активи, що не генерують незалежні грошові потоки, відносяться до відповідної одиниці, яка генерує грошові потоки.

Керівництво неминуче застосовує суб'єктивне судження при віднесенні активів, що не генерують незалежні грошові потоки, до відповідних генеруючих одиниць, а також при оцінці термінів та величини відповідних грошових потоків у межах розрахунку вартості у використанні. Наступні зміни віднесення активів до генеруючих одиниць або термінів грошових потоків можуть вплинути на балансову вартість відповідних активів.

(d) Термін корисного використання основних засобів

Група оцінює той термін корисного використання основних засобів, що залишився, не менше одного разу на рік у кінці фінансового року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФО (IAS) 8 "Облікова політика, змінені в облікових оцінках та помилки". Зазначені оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних засобів та зношення, визначені в облікові про прибутки або збитки.

(e) Визнання виручки

Частина операцій з продажів Група проводить через угоди комісії, а дохід від реалізації, яка проходить через комісіонерів, визнається у міру надходження звітів

про реалізацію, які надходять від комісіонера. Керівництво Групи припускає, що ці операції відображають реалізацію у повному обсязі, якби Група самостійно реалізовувала продукцію власного виробництва за методом нарахування. Дохід від продажу продукції власного виробництва відображається у звітності повному обсязі, послуги комісіонера відображені у звітності у звіті про прибутки та збитки в татті "витрати на збут".

(f) Умовні факти господарчої діяльності

Характер умовних фактів господарчої діяльності передбачає, що вони будуть реалізовані тільки під час виникнення або не виникнення однієї або більше майбутніх подій. Оцінка таких умовних фактів господарчої діяльності невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження і суб'єктивних оцінок результатів майбутніх подій.

(g) Судові позови

Керівництво Групи застосовує суттєві судження при оцінці і відображенні у звіті резервів та ризиків виникнення умовних зобов'язань, пов'язаних із існуючими судовими справами та іншими неурегульованими претензіями, які повинні бути урегульовані шляхом переговорів, посередництва або судового розгляду, а також інших умовних зобов'язань.

Судження керівництва необхідні при оцінці ймовірності задоволення позовів проти Групи або виникнення матеріального зобов'язання, а також при визначенні можливої суми остаточного урегулювання.

Внаслідок невизначеності, властивій процесу оцінювання фактичні витрати можуть відрізнитися від початкової оцінки резерву, що може справити суттєвий вплив на результати операційної діяльності.

(h) Податки на прибуток

Українське законодавство податкове, валютне та митне припускає різноманітні тлумачення і підлягає частим змінам. Інтерпретація законодавства податковими органами застосовуване до операцій і діяльності Групи може не збігатися з думкою керівництва. Як наслідок, податкові органи можуть пред'явити претензії за угодами та нарахувати додаткові податки, штрафи та пені. Перевірки можуть охоплювати три календарні роки діяльності, що безпосередньо передують періоду перевірки. На думку керівництва, за станом на 31 грудня 2014 року відповідні положення законодавства були виконані коректно.

Відкладені податкові активи переглядаються не кожному звітну дату і зменшуються, якщо вірогідність наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, достатнього для повного або часткового використання цих активів, більше не є високою. Оцінка такої вірогідності передбачає використання суб'єктивного судження виходячи з очікуваних результатів діяльності. При оцінці вірогідності реалізації в майбутньому відкладеного податкового активу враховуються різноманітні чинники, у тому числі операційні результати діяльності Групи в попередніх звітних періодах, операційні плани Групи, період можливого використання збитків минулих років з метою оподаткування і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати будуть відрізнитися від проведених оцінок або ці оцінки будуть підлягати коригуванню в майбутніх періодах, це може справити негативний вплив на фінансове становище, результати діяльності і рух грошових засобів Групи.

3. Інформація за сегментами

3.1 Первинні сегменти – господарчі сегменти

Станом на 31 грудня в 2014р. діяльність Групи у цілому організована в чотирьох основних господарчих сегментах:

" Виробництво та оптова реалізація олії та продуктів переробки;

" Надання послуг з переробки давальницької сировини;

" Надання послуг зі зберігання зернових та олійних культур;

" Вирощування та реалізація зернових та олійних культур

(тисяч гривень)

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2014 2013

Дохід від реалізації олії та продуктів переробки

1 503 075,091 1 045 053,966

Дохід від реалізації послуг з переробки давальницької сировини 61 887,956
41 394,991

Дохід від реалізації послуг зі зберігання зернових та олійних культур 4 360,694
4 435,488

Дохід від реалізації зернових та олійних культур
13 428,594 20 023,737

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 582 752,335
1 110 908,182

Дохід від товарів, робіт, послуг, які не визнані сегментами склав - 253 183,233 тис. грн. в 2013 р. та 93 828 ,7 тис. грн. в 2014р.
 Собівартість від товарів, робіт, послуг, які не визнані сегментами - 64 347,9 тис. грн. в 2013 р. та 96 215,0 тис грн. в 2014 р.

Собівартість продажів за сегментами така:

(тисяч гривень)

Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

2014 2013

Собівартість реалізації олії та продуктів переробки масла и продуктов переробки

1 091 912,912 909 033,664

Собівартість реалізації послуг з переробки давальницької сировини 38 595,603

23 707,783

Собівартість реалізації послуг зі зберігання зернових та олійних культур 2

927,766 2 463,380

Собівартість реалізації зернових та олійних культур 12 735,581 26 440,606

РАЗОМ Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 146

171,862 961 645,433

Результати діяльності сегмента "виробництво та оптова реалізація олій та продуктів переробки" за напрямком продаж за рік, який закінчився 31 грудня 2014 р., надані нижче:

(тисяч гривень)

Прибуток від реалізації готової продукції За кордоном

України На території

України Загальний прибуток без ПДВ Собівартість продукції Прибуток /

(Збитки)

Олія

соняшникова 862 446,981 168 288,794 1 030 735,775 724 916,986 305 818,789

Соева олія 16 593,296 19 613,289 36 206,585 15 677,604 20 528,981

Шріт соняшниковий 130 102,715 161 182,683 291 285,398 246 047,956 45 237,442

Шріт соєвий 47 166,857 56 856,470 104 023,327 86 800,976 17 222,351

Фосфатидний концентрат 6 069,328 2 404,134 8 473,462 5 327,020 3 146,442

Лущиння 26 103,214 6 247,330 32 350,544 13 142,370 19 208,174

Всього 1 088 482,391 414 592,700 1 503 075,091 1 091 912,912 411

162,179

4. Кошти та їхні еквіваленти

Кошти та їхні еквіваленти, станом на 31 грудня 2014 року, включають: кошти в національній валюті у розмірі 32 725,5 тисяч гривень та кошти на валютних рахунках (у доларах США, Євро, Білоруських рублях, Турецьких лірах та Російських рублях) у перерахунку на національну валюту, у розмірі 11 286,1 тисяч гривень. На 31 грудня 2013 року кошти та їхні еквіваленти склали 27 749,0 тисяч гривень у національній валюті та 14 883,6 тисяч гривень на валютних рахунках у перерахунку на національну валюту.

6 . Дебіторська заборгованість та векселі, чиста вартість

Станом на 31 грудня 2014 та 2013 рр. Дебіторська заборгованість мала наступну структуру:

(тисяч гривень)

Дебіторська заборгованість та векселі, чиста вартість 31 грудня 2014 з
 урахуванням коригувань 31 грудня 2013

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 101 408,700 41 051,409

Дебіторська заборгованість по виданим авансам 16 836,048 39 036,769

Дебіторська заборгованість з бюджетом 118 684,577 99 089,122

Інша поточна дебіторська заборгованість 1 242,099 1 200,556

Резерв сумнівних боргів (2 774,051) (2 284,211)

Всього: 235 397,373 178 093,645

Видані аванси можна розподілити наступним шляхом:

Призначення авансу 31 декабля 2014 31 декабля 2013

Насіння соняшника та соя 9 667,831 19 470,440

Запаси 2 871,985 9 974,057

Послуги 2 603,495 9 470,136

Ремонтно - будівельні роботи 1 692,737 122,136
Всього: 16 836,048 39 036,769

Найбільшими дебіторами на 31.12.2014 року є:

Дебітор Сума

САНГРАНТ ПЛЮС ДП С ИИ 14 763,445
OMANI VEGETABLE OILS AND DERIVATIVES CO. LLC 13 882,605
SUNGATE TRADING Limited 12 341,679
ЛАКОКРАСКА ОАО 6 747,842
АСТЕРС ГРУП ООО 6 320,371
OILSEEDS TRAIDING LP 3 685,987
ЕКСПАНСІЯ ООО 3 213,800
ZAMZAM BROS. TRADING CO 2 718,735
РУССКОМ-Р ООО 2 353,911
ЭКОМОЛ-АГРО ЗАО 1 575,241
САНГРАНТ ПЛЮС ДП С ИИ 14 763,445
OMANI VEGETABLE OILS AND DERIVATIVES CO. LLC 13 882,605
SUNGATE TRADING Limited 12 341,679
ЛАКОКРАСКА ОАО 6 747,842
АСТЕРС ГРУП ООО 6 320,371

Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами з даної звітності виключена.

7. Запаси, чиста вартість

Балансова вартість у розрізі окремих класифікаційних груп складає:

(тисяч гривень)

Балансова вартість у розрізі погляду окремих класифікаційних груп 31 грудня 2014 31 грудня 2013

Виробничі запаси 240 009,679 248 085,530
Незавершене виробництво 11 368,306 5 836,570
Готова продукція 149 277,956 115 921,350
Товари 6 754,578 3 730,756
Всього: 407 410,519 373 574,206

До рядку "Виробничі запаси" віднесено наступні види запасів:

(тисяч гривень)

Балансова вартість 31 грудня 2014 31 грудня 2013
Сировина і матеріали 231 129,122 241 572,624
Паливо 793,044 1 064,718
Тара і пакування 3 943,020 1 573,063
Будівельні матеріали 922,281 729,203
Запасні частини 2 133,001 1 853,710
Інше 1 089,211 1 292,212
Всього: 240 009,679 248 085,530

Всього за 2014 рік витрачено запасів на суму - 1 228 022,622 тис. грн., в тому числі собівартість продукції що випускається, робіт, послуг - 1 224 729,805 тис. грн.,

до складу основних коштів включені запаси на суму - 0,822 тис. грн., собівартість реалізованих запасів склала - 4 469,837 тис. грн., в благодійних цілях було передано запасів на суму - 0,057 тис. грн., списано природного убутку понад нормою на суму - 4 189,811 тис. грн., у адміністративних цілях та на витрати на збут витрачено запасів на суму - 5 367,710 тис. грн.

Значних відмінностей між чистою вартістю реалізації та балансовою вартістю за звітний період не траплялось.

Разом за 2013 рік використано запасів на суму - 1 044 903,565 тис. грн., в тому числі на собівартість продукції, що випускається, робіт, послуг - 1 017 035,691 тис. грн.,

до складу основних засобів включені запаси на суму - 757,419 тис. грн., собівартість реалізованих запасів склала - 309,163 тис. грн., списано природного збитку більш норми на суму - 1 794,978 тис. грн., у адміністративних цілях та на витрати на збут витрачено запасів на суму - 24 950,439 тис. грн.

Істотних відмінностей чистої вартості реалізації та балансової вартості за звітний період не виявлено.

У заставі на 31.12.2014 рік запаси не знаходились.

У заставі на 31.12.2013 рік знаходяться запаси під забезпечення кредитів на суму - 6,52 грн.

8. Поточні біологічні активи та сільськогосподарська продукція
Станом на 31 грудня 2014 та 2013 рр. поточні біологічні активи та сільськогосподарська продукція складали:

(тисяч гривень)

Балансова вартість у розрізі окремих класифікаційних груп 31 декабря 2014 31 декабря 2013

Біологічні активи, в т.ч.	3 600,927	2 805,214
Пшениця озима	3 600,927	2 364,645
Ріпак 0	320,305	
Соняшник 0	120,264	
Сільськогосподарська продукція, в т.ч.	0	2 556,643
Горох 0	121,904	
Соняшник 0	889,238	
Пшениця 0	1 545,501	
ВСЬОГО	3 600,927	5 361,857

9. Основні кошти

Станом на 31 грудня 2014 та 2013 рр. основні кошти складали:

(тисяч гривень)

Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання (окрім офісного)	Офісне обладнання	Транспортні засоби	Інше	Капітальні інвестиції
Всього						

Початкова вартість

Станом на 31 грудня 2009 року	0	140 556	135 658	17 383	18
835 1 801 16 373	330 605				
Прибуття 0	789 1 454 106	1 011 217	64 099	67 676	
Переміщення 4 370 5 133	22 769	320 8 323 1 772	-42 692	-6	
Вибуття 0	0 -259 -174	-751 0 -3 724	-4 908		
Станом на 31 грудня 2010 року	4 370 146 478	159 621	17 634	27	
417 3 790 34 056	393 366				
Прибуття 0	1 342 966 88	127 113 18 992	21 627		
Переміщення 0	16 537 21 827	537 1 403 -1 578	-38 726	0	
Вибуття 0	-269 1 720 33	-777 -1 773	-4 286	-5 352	
корректировка		-1 -1			
Станом на 31 грудня 2011 року	4 370 164 088	184 134	18 292	28 170	
551 10 035	409 640				
Прибуття 0	40 205 26 637	517 1 645 103	41 473	110 580	
Переміщення 0	0 -568 0	0 0 -32 653	-33 221		
Вибуття 0	-81 -478 -154	-455 -2 -5 068	-6 238		
Станом на 31 грудня 2012 року	4 370 204 212	209 725	18 655	29	
360 652 13 787	480 762				
Прибуття 0	0 1 256 0	-471 7 913 7 700			
Переміщення 20	10 931 2 492 69	323 6 -2 105	11 737		
Вибуття 0	-58 -3 320	-84 -69 -7	-11 920	-15 458	
Станом на 31 грудня 2013 року	4 390 216 911	210 819	18 873	28	
715 185 5 644 485 538					
Прибуття 0	0 1 0 8	14 189	14 197		
Переміщення 0	3 432 9 171 123	646 8 -13 380	0		
Вибуття 0	-12 -2 007	-48 -1 783	0	294 -3 557	
Станом на 31 грудня 2014 року	4 390 220 331	217 984	18 948	27 577	
202 6 747 496 179					

Накопичений знос

Станом на 31 грудня 2009 року	0	-30 852	-43 563	-5 243	-10
355 -78 -1 569	-91 660				
Нарахований за рік	0	-3 467	-8 645	-996 -1 972	-84 0
-15 163					
Знос по вибулим 0	0 193 164 257	0 0	614		
Станом на 31 грудня 2010 року	0	-34 319	-52 015	-6 075	-12 070
-161 -1 569	-106 209				
Нарахований за рік	0	-3 711	-11 941	-1 244	-2 410 -84
1 569 -17 821					
Знос по вибулим 0	64 112 95	411 0	0	683	

Станом на 31 грудня 2011 року 0	-37 965	-63 843	-7 224	-14 069
-246 0 -123 347				
Нарахований за рік 0	-5 875	-14 683	-1 533	-2 835
0 -25 025				-99
Знос по вибулим 0 30	1 060 110	358 1	0 1 558	
Станом на 31 грудня 2012 року 0	-43 810	-77 467	-8 648	-16 545
-344 0 -146 814				
Нарахований за рік 0	-2 458	-5 289	-1 084	-1 488
0 -10 316				2
Знос по вибулим 0 30	3 348 86	61 168	0 3 693	
Станом на 31 грудня 2013 року 0	-49 614	-86 730	-9 917	-18 202
-185 0 -164 648				
Нарахований за рік 0	-6 500	-12 605	-1 497	-2 728
0 -23 341				-12
Знос по вибулим 0 7	1 701 44	1 185 1	0 2 936	
Станом на 31 грудня 2014 року 0	-56 107	-97 635	-11 370	-19 746
-196 0 -185 053				
Чистая стоимость				
Станом на 31 грудня 2009 року 0	109 704	92 094	12 139	8 480 1 723
14 804 238 945				
Станом на 31 грудня 2010 року 4 370 112 159		107 607	11 559	15 348
3 628 32 487 287 157				
Станом на 31 грудня 2011 року 4 370 126 122		120 291	11 068	14 101
306 10 035 286 293				
Станом на 31 грудня 2012 року 4 370 160 401		132 259	10 007	12 815
308 13 787 333 948				
Станом на 31 грудня 2013 року 4 390 167 297		124 089	8 956 10 512	1
5 644 320 890				
Станом на 31 грудня 2014 року 4 390 164 224		120 350	7 578 7 831 6	6 747
311 126				

Також дана стаття враховує незавершене будівництво та не введені в експлуатацію основні кошти через неотримані дозволи, які складали 6 747 тис. грн. та 5 644 тис. грн. у 2014 та 2013 роках відповідно.

В заставі знаходяться усі основні кошти під забезпечення кредитів. Передавати в заставу основні кошти для забезпечення отриманих кредитів вимагає практика кредитування. Станом на 31.12.2014 р. балансова вартість основних засобів, які були передані у заставу, склала - 302 437,8 тис.грн.

10. Зобов'язання

Станом на 31 грудня 2014 та 2013 року кредиторська та інша заборгованість складали:
тис.грн.

Кредиторська та інша заборгованість 31 декабля 2014 31 декабля 2013
корректований 31 декабля 2013

Довгострокові кредити і позики	78 005,549	44 065 ,128	44 065 ,128	
Короткострокові кредити і позики	61,251	368 717,090	368 717,090	
Кредиторська заборгованість з основної діяльності		16 045,784	3 600,165	3 600,165
Аванси отримані	410 048,262	31 720,066	31 720,066	
Кредиторська заборгованість перед бюджетом		1 971,151	1 110,027	464,327
Кредиторська заборгованість перед робітниками		2 822,253	1 454,497	1 454,497
Прибутки майбутніх періодів	3 927,599	7 375,385	7 375,385	
Інші кредитори	154 820,443	132 309,849	132 309,849	
Резерви (забезпечення)	4 957,778	3 859,303	3 859,303	
Всього:	672 660,070	594 211,510	593 565,810	

Короткострокові кредити банків на 31.12.2013 складались з кредитної лінії ОТП Банк м.Київ в іноземній валюті у сумі 46 000 тис. доларів США на 31.12.2014 короткострокові кредити банків склалися з кредиту "Креди Агриколь банк" м.Київ у гривні.

Кредиторська заборгованість перед бюджетом змінилась в результаті донарахованих податків та штрафів за результатами перевірки, проведеної податковою службою у 2014 році (примітка 29).

Розшифровка суми "Інші кредитори"

За що сформувалась заборгованість	31 грудня 2014	31 грудня 2013	
Короткострокова позика, в іноземній валюті у нефінансової установи	88 085,504		
	114 411,800		
Відсотки до сплати по позиці	1 110,119	2 125,796	
Безвідсоткова позика, в іноземній валюті у не фінансової установи	53 154,937		
	8 204,986		
Кредиторська заборгованість за роботи, послуги, товари (не торгівля)	12 469,883		
	7 567,267		
Кредиторська заборгованість за товари, продані по комісійній торгівлі	154 820,443		
	132 309,849		
Всього	31 грудня 2014	31 грудня 2013	

Великими кредиторами з основної діяльності на 31.12.2014 року є:

Кредитор	Сума
Oilseeds Trading LP	392 024,684
Rofema Limited	78 005,549
Sungate Trading Limited	4 550,775
СК "Альянс" ЧАО	2 641,242
11. Податкові зобов'язання	

Станом на 31 грудня 2014 та 2013 рр. податкові зобов'язання складають:

(тисяч гривень)

Податкові зобов'язання	31 грудня 2014	31 грудня 2013
Розрахунки з бюджетом	1 168,921	293,134
Розрахунки з соціального страхування	802,230	171,193
Всього:	1 971,151	464,327

12. Відстрочені податкові зобов'язання

Суми відстроченого оподаткування розраховуються за всіма тимчасовими різницями методом зобов'язань бухгалтерському балансу, з використанням діючої на звітну дату ставки податку 19%.

Відстрочений податок відноситься до тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань у цілях фінансової звітності і сумою, яка визначається для цілей оподаткування. Відстрочені податкові активи та зобов'язання приймаються до заліку, якщо Група має на це законне право. Нижче надані основні відстрочені податкові активи та зобов'язання. Групи та їхні зміни за поточний та попередній звітні періоди.

(тисяч гривень)

Відстрочений податок на прибуток	31 грудня 2014	31 грудня 2013	
Актив	Обязательство	Актив	Обязательство
Аванси видані та отримані	-	-	789,864
Ставка податку	18%	18%	18%
Всього	-	-	142,176

Різниця між відкладеними податковими зобов'язаннями на звітні дати складає 142,176 тис.грн. Різниця повністю відображена у звіті про прибутки та збитки за поточний період (примітка 22).

13. Резерви та інші поточні зобов'язання

До резервів і інших поточних зобов'язань були віднесені резерви під забезпечення виплат працівникам у сумі - 3 852,3 тис. грн. на 31.12.13 р. і в сумі 4 957,778 тис. грн. на 31.12.14 р. Використання резерву під забезпечення виплат робітникам відображені у таблиці:

Найменування	тис.грн.
Резерв під виплати робітникам на 31.12.13	3 859,303
Використання резерву	(3 859,303)
Нарахування резерву	4 957,778
Резерв під виплати робітникам на 31.12.14	4 957,778

Сума, відображена як резерв пвд виплати робітникам використана на оплату відпусток робітників (оплачуваної відсутності на роботі), відпустки були надані за попередні відпрацьовані періоди до 31.12.2013 рік у 2014 році. Нарахування резерву під забезпечення виплат робітникам у сумі 4 957,778 тис.грн. відображено у звіті про прибутки та збитки у рядку: "інші операційні витрати".

14. Власний капітал статутний капітал Статутний капітал

Публічне акціонерне товариство Пологівський олійноекстракційний завод
Статутний фонд емітенту, грн. 15,516,160
Наименование выпуска ценных бумаг Простые акции
Найменування випуску цінних паперів 486,400
Номинальна вартість, грн.. 31.9
Сумарна номінальна вартість, грн. 15 516,160

Реєстр власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2013

	Кількість цінних паперів	Номинальна вартість, грн.	Сума, грн.
Частка у статутному фонді			
Юридичні особи	454 247	31.9 14,490,479.3	93,3905%
Акціонерне товариство Фон Засс АГ Швейцарія	454 242	31.9 14,490,319.8	93.3895%
ООО Полимеркс-агро 3	31.9 95.7	0.0006%	
Агроїл Трейдінг Лімітед 2	31.9 63.8	0.0004%	
Фізичні особи	32 153	31.9 1,025,680.7	6.6105%
Всього	486 400	15,516,160,0	100 %

Реєстр власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2014

	Кількість цінних паперів	Номинальна вартість, рн..	Сума, рн..
Частка у статутному фонді			
Юридичні особи	454 247	31.9 14,490,479.3	93,39124%
Акціонерне товариство Фон Засс АГ Швейцарія	454 242	31.9 14,490,319.8	93.38857%
ООО Полимеркс-агро 3	31.9 95.7	0.00062%	
ООО Пологовський регістратор	8	31.9 95.7	0.00164%
Агроїл Трейдінг Лімітед 2	31.9 63.8	0.00041%	
Фізичні особи	32 145	31.9 1,025,680.7	6.60876%
Всього	486 400	15,516,160,0	100 %

Прибуток на акцію в 2014 році склала 5,61 грн.

Резервний капітал

Резервний капітал складається з відрахувань за рахунок прибутку в резервний фонд, згідно Статутам підприємств Групи. За звітний період істотних змін у розмірі резервного капіталу не було, резервний капітал склав 5 962,4 тис.грн. на 31.12.2014 р.

Цивільним кодексом України у ст.155 передбачено, що значення чистих активів має бути позитивним, це вимога виконана всіма підприємствами, що входять до Групи.

15. Собівартість реалізації:

За типом операцій собівартість реалізації представлена в примітках 3.1.
За характером витрат на виробництво готової продукції собівартість можна представити так:

(тисяч гривень)

Собівартість реалізації готової продукції 2014 2013

Сировина 1 002 620,3 823 936,0

Витрати на заробітню плату і соціальні відрахування 14 990,9 40 712,7

Амортизація основних засобів 13 042,9 8 436,2

Загальновиробничі витрати 33 210,6 33 744,8

Допоміжні та пакувальні матеріали 56 643,1 11 248,3

Інші 57 389,1 19 278,1

Всього: 1 177 896,9 937 356,1

У статтю собівартість реалізації також включені собівартість іншої готової продукції товарів та послуг на суму - 88 664,2 тис. грн. у 2013 р. і 64 490 тис. грн. у 2014 р.

16. Адміністративні витрати:

За характером витрат адміністративні витрати можуть бути агреговані в такий спосіб:

(тисяч гривень)

Адміністративні витрати 2014		2013
Заробітна плата	18 107,5	15 158,8
Розрахунки із соціального страхування і податків	7 872,9	5 080,9
Амортизація	1 319,1	1 265,6
Послуги банків	3 129,1	3 460,0
Послуги зв'язку	596,9	625,7
Нотаріальні та консультаційні послуги	634,2	526,3
Страхування та експертна оцінка	434,6	512,9
Оренда автотранспорту	211,2	370,7
Послуги сторонніх організацій	1 524,9	1 737,1
Товари та матеріали	4 215,2	3 918,3
Інші	3 635,4	2 035,6
Всього:	41 681,0	34 691,9

17. Витрати на збут

За характером витрат витрати на збут можуть бути агреговані в такий спосіб:

(тисяч гривень)

Витрати на збут 2014		2013
Реклама та маркетингові дослідження	1 840,5	2 422,3
Заробітна плата	8 490,1	5 751,9
Послуги сторонніх організацій	6 932,7	4 793,7
Страхування	3 799,8	4 798,5
Комісійна винагорода	348,5	744,2
Товари і матеріали	4 452,7	3 316,7
Розрахунки із соціального страхування і податків	2 354,1	1 650,3
Амортизація	1 707,4	1 586,6
Оренда	2 599,7	521,7
Транспортні послуги	67 778,8	37 879,8
Інше	3 657,2	1 716,5
Всього:	103 961,5	65 182,2

18. Прибутки від державної допомоги

Прибутки від державної допомоги за 2014 і 2013 рік включали:

(тисяч гривень)

Найменування прибутку 2014		2013
Доходи від сум податку на додану вартість, що залишилися в розпорядженні Групи	2 605,5	3 139,5
Доходи від сум податку на прибуток, що залишився в розпорядженні Групи	0 497,6	3 862,6
Всього:	7 103,1	7 002,1

19. Інший операційний прибуток

За видами прибутку операційний прибуток протягом 2014 і 2013 року може бути представлений так:

(тисяч гривень)

Найменування прибутку 2014		2013
Результат від операцій з валютою	17 890,3	7 651,1
Прибуток від реалізації запасів	2 023,3	1 422,1
Прибутки від операційної оренди	1 234,5	3 493,9
Результат від операцій з валютою	2 545,3	-
Визнані штрафи, пені	43,1	24,9
Прибуток від ліквідації основних засобів	2 451,6	-
Інші	4 295,6	4 221,2
Всього:	30 483,7	16 813,2

20. Інші операційні витрати:

За характером витрат інші операційні витрати можуть бути агреговані в такий спосіб:

(тисяч гривень)

Найменування витрат	2014	2013		
Витрати від курсової різниці	260 543,2	4 564,5		
Собівартість реалізованих запасів	3 478,2	2 209,6		
Амортизація основних засобів	2 856,8	4 109,2		
Витрати по столовій	17,2	7,8		
Матеріальна допомога	2 153,9	60,6		
Собівартість реалізованих основних засобів		37,4	227,9	
Благодійність	2 449,4	1 566,7		
Обслуговування медичного пункту	-	33,8		
Нестачі і втрати від псування цінностей	6 274,3	2 425,2		
Інші	7 666,0	10 355,4		
Всього:	285 476,4	25 560,7		

21. Інвестиційні доходи (витрати)

До складу інвестиційних доходів у 2013 році віднесений дохід від вигідної купівлі ТОВ "Біо-Агро" та різниця між чистими активами, що припадають на частку НКА та часту НКА, що відображена у звітності підприємства за 2012 р.

(тисяч гривень)

Найменування статті	2014	2013	2012	
Дохід від вигідної купівлі	-	3 866,7	44 672,7	
Різниця в оцінці частки НКА	-	960,8	-	
Всього інвестиційний дохід	0	4 827,5	44 672,7	

22. Фінансові доходи (витрати)

Фінансові витрати у звітному періоді в основному склалися з відсотків за отриманими кредитами. Фінансові доходи - це відсотки, отримані за депозитами та ефект дисконтування довгострокової заборгованості.

(тисяч гривень)

Фінансові доходи	2014	2013		
Отримані відсотки	2 285,7	11 843,5		
Результат дисконтування довгострокової заборгованості			783,7	7 809,4
Всього	3 069,4	19 652,9		

(тисяч гривень)

Фінансові витрати	2014	2013		
За довгостроковими кредитами	0	0		
За короткостроковими кредитами		25 413,1	40 204,9	

з них:

Кредити у гривні	0	0		
Кредити у валюті	25 413,1	40 204,9		
Всього:	25 413,1	40 204,9		

22. Витрати з податку на прибуток

Компоненти витрат з податку на прибуток за 2014 та 2013 роки становили:

(тисяч гривень)

Витрати з податку на прибуток	2014	2013		
Поточні витрати з податку на прибуток		15 446,696	13 215,877	
Відкладені податки	142,176	(142,176)		
Всього:	15 588,872	13 073,701		

23. Пов'язані сторони

Відповідно до визначення МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" під пов'язаними сторонами компанії, які роблять фінансову звітність, розуміються наступні контрагенти:

(а) підприємства, які прямо або побічно, через одного або декількох посередників контролюють компанію, контролюються компанією, або разом з компанією перебувають під спільним контролем (включаючи холдингові і дочірні компанії, а також родинні дочірні компанії);

(б) асоційовані компанії - підприємства, на діяльність яких компанія надає значний вплив і які, не є дочірніми компаніями або спільними підприємствами інвестора;

(с) приватні особи, які прямо або побічно володіють пакетом акцій з правом голосу і мають можливість надавати значний вплив на діяльність компанії, а також будь-хто, який впливає або знаходиться під впливом такої особи при веденні операцій з компанією;

(d) ключовий управлінський персонал компанії, тобто ті особи, які уповноважені і відповідальні за здійснення планування, управління та контролю за діяльністю компанії, в тому числі директора компанії, а також їх найближчі родичі

(е) підприємства, право голосу в яких належить прямо або побічно будь-якій особі, описаному в п. п. (с) або (d), або особі, на яку такі особи мають значний вплив. До них відносяться підприємства, що належать директорам або основним акціонерам компанії, і підприємства, які мають спільного зі звітуючого підприємством ключового члена органу, що управляє;

(f) пенсійні фонди, які діють в інтересах співробітників компанії.

У відношенні кожної можливої операції зі зв'язаною стороною до уваги бралася сутність операції, а не тільки її правова форма.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не мали б місця між сторонніми компаніями. Також можуть відрізнятися умови і суми транзакцій в порівнянні з аналогічними операціями між непов'язаними сторонами.

Група проводила протягом 2014 року ряд операцій між пов'язаними сторонами (внутрішньогрупові операції) інформація про них представлені нижче:

(тисяч гривень)

Напрямок продажів Обороти за 2014 р. Заборгованість
на
31.12.2014г.

Компанія на ТОВ "Соє Протеїн продукт"	4 800,3	1 857,2
ТОВ "Соє Протеїн продукт" на Компанію	9 915,1	5 997,2
ТОВ "Біо-Агро" на Компанію	901,2	3 160,7
Компанія на ТОВ "Біо-Агро"	4 558,1	427,8
ТОВ "Соє Протеїн продукт" на ТОВ "Біо-Агро"	2 095,1	0
ТОВ "Біо-Агро" на ТОВ "Соє Протеїн продукт"	41,0	86,3

До складу операцій входила реалізація готової продукції, товарів і послуг, а також надання активів в оперативну оренду. Всі угоди оплачувалися грошовими коштами. Непогашена заборгованість на дати складання балансу є не забезпеченою і, як передбачається, буде погашена коштами. Протягом звітного року Компанія не нараховувала резервів за безнадійною або сумнівною заборгованістю пов'язаних сторін. Очікується, що всі залишки за кредиторською та дебіторською заборгованістю будуть погашені на валовій основі.

Гарантій та забезпечень всередині групи під кредити незв'язаних банків було надано на суму 31 606,0 тис.грн. станом на 31.12.2014 року та 302 437,8 тис.грн. Ключовий управлінський персонал включає членів Наглядової ради та Правління Компанії. Сума винагороди у формі короткострокових видів виплат склала за 2014 р. - 3 936,7 тис. грн., за 2013р. - 2 809,7 тис. грн.

24. Умовні зобов'язання

24.1. Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів щодо різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади.

Податки включають: податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також деякі інші податки і збори. Закони, які регулюють ці податки, часто змінюються, а їх положення є часто не чітким або не доробленим. Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо цих положень.

Часто існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних організацій (наприклад, податкової адміністрації, її інспекціями і міністерством фінансів), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного контролю), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних розмірах. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж ті, які існують в країнах з більш розвинутою податковою системою. Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом трьох років. Однак, на практиці, ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується після закінчення трьох років. Той факт, що перевірка за

рік була здійснена, не закриває цей рік і не означає, що ніяка податкова декларація за цей рік не буде перевірятися в майбутньому. Керівництво вважає, що діяльність Групи здійснюється в повній відповідності з чинним законодавством, яке регулює його діяльність, і що Група нараховувала і сплатила всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність щодо сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, яка є в його розпорядженні.

24.2. Страхування

Страхова діяльність в Україні в даний час знаходиться на стадії розвитку і багато видів страхування, які поширені в інших країнах, ще недостатньо розвинені в Україні. Протягом 2014 р. Група продовжила забезпечувати страхове покриття відносно основних категорій майна. Група не мала страхового покриття щодо ризику переривання діяльності, так як за оцінкою керівництва Групи, відповідні витрати на страхування значно перевищили б потенційні збитки, пов'язані із зазначеним ризиком. До тих пір, поки Група не матиме достатній рівень страхового покриття, існує ризик того, що збитки, пов'язані з ризиком непередбаченого переривання діяльності, можуть зробити значний негативний вплив на діяльність і фінансовий стан Групи. Керівництвом затверджена корпоративна політика організації страхового захисту компаній Групи. Політика встановлює загальні принципи для компаній Групи щодо ключових умов страхування.

24.3. Юридичні зобов'язання

У ході звичайної діяльності Група має справу з судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, у разі виникнення таких, які є наслідком позовів або претензій, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Групи.

25. Управління фінансовими ризиками

25.1 Фактори фінансових ризиків

(a) Валютний ризик

Операції, виражені в іноземній валюті, мають значний вплив на діяльність Групи. Монетарні статті активів і зобов'язань, виражені в національній та іноземній валюті. Група не укладала спеціальних контрактів з метою хеджування валютних ризиків. Валютні ризики перекриваються за рахунок структури продажів, в яких 65% займають продажі в іноземній валюті. Керівництво групи вважає, що це достатній обсяг валюти для погашення кредиторської заборгованості у валюті і відсотків по кредитах.

(b) Відсотковий ризик

Група приваблює короткострокові кредити банків у національній та в іноземній валюті. В основному ці кредити з фіксованою процентною ставкою. Група не має конкретної програми заходів, націленої на непередбачуваність фінансових ринків і спрямованої на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових результатів Групи, оскільки вплив цих ринків на фінансовий результат групи не значний – у Групи немає істотних активів, які приносять процентний дохід.

(c) Ринковий ризик

Обсяги реалізації Групи залежать від цін закупівлі сировини для виробництва масла та інших продуктів переробки. Група купує сировину у вітчизняних сільськогосподарських виробників. Україна є країною з ризикованим сільським господарством, тому є ризик того, що ціни на сировину можуть коливатися залежно від урожайності по країні.

(d) Кредитний ризик

Найвищий кредитний ризик Група відчуває з дебіторської заборгованості. Значна частина продажів Групи виробляється на умовах часткової або повної передоплати, відстрочки платежу надаються на короткий термін і тільки контрагентам, що зарекомендували себе надійними і платоспроможними підприємствами. При отриманні інформації про зміну платоспроможності покупця, в негативну сторону, ризик, що виник у зв'язку з цим оцінюється і приймається до уваги при нарахуванні резерву сумнівних боргів. Зважаючи на це, керівництво не вважає, що в Групі виникає істотний ризик збитків понад вже сформованого резерву щодо зниження вартості дебіторської заборгованості.

(e) Ризик ліквідності

Ризик втрати ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе оплатити свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Завданням Групи є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні кредитних коштів, наданих постачальниками і банками.

Група проводить аналіз заборгованості по термінах погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У разі недостатньої ліквідності Компанія може залучати зовнішні джерела фінансування.

(f) Ціновий ризик

Група не схильна до цінового ризику щодо енергоносіїв, які використовуються на виробничі потреби. Зважаючи впровадження енергозберігаючих технологій, що базуються на відходах виробництва, ціновий ризик на енергоносії не впливатиме на Групу найближчим часом.

(g) Ризик впливу змін ставки відсотка на потоки грошових коштів і справедливую вартість.

Оскільки Група не має значних активів, які приносять процентний дохід, прибуток та операційні потоки грошових коштів, в основному, не залежать від зміни ринкових процентних ставок.

27. Припущення щодо функціонування Групи в найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Група продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки в країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Групи і здатність Групи обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення.

Незважаючи на стабільність розвитку масложирової галузі, економічна стабільність буде в значній мірі залежати від ефективності фінансових та інших заходів, які здійснюються Урядом. Не існує чіткого уявлення, які заходи буде приймати український Уряд у зв'язку з існуючою економічною ситуацією. Неможливо оцінити ефект, який може мати фінансова криза на ліквідність і дохід Групи включаючи вплив на її операції із споживачами та постачальниками. Пов'язана з економічною ситуацією потенційна невизначеність, безпосередній вплив якої на даний момент не може бути встановлено, продовжує існувати. Фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Такі коригування будуть здійснені у випадку, якщо вони стануть ймовірними і можуть бути достовірно оцінені.

27. Події після дати складання звітності

У березня 2014 року Група почала підготовку до щорічної оцінки своїх основних засобів, з метою передачі їх у заставу для отримання банківських кредитів. Попередні результати оцінки свідчать про відсутність ознак знецінення.

У лютому-березні 2014 року в Україні сталися політичні події, що призвели до зміни керівництва країни, дані події негативно відобразились на макроекономічних показниках держави. Наслідком політичної та економічної нестабільності є, у першу чергу, значний ріст курсу валют, можливі перебої у поставках енергоносіїв, а також невизначеність у оцінках можливостей потенційних постачальників рослинної сировини для виробництва через неможливість повноцінно провести посівну компанію. Ці події можуть вплинути на прибуток Групи у майбутньому, на цей день не можливо достовірно та надійно оцінити наслідки впливу даних факторів.

28. Помилки попередніх періодів

У звітності за рік, що закінчився 31.12.2014 року, у зв'язку із знайденими помилками були виконані коригування сум, що входять за нерозподіленим прибутком звіті про фінансовий стан на суму 645,7 тис.грн. У звіті про власний капітал помилка за 2013 рік у сумі 645,7 тис.грн. відображена у рядку коригування, зі зменшенням прибутку за рік, що закінчився 31.12.2013 р. Дана сума складається з доррахувань за податками та штрафними санкціями, які відображені за результатами перевірки податкової служби, що сталася у 2014 році.

Перелік виявлених помилок наведено в таблиці:

(тисяч гривень)

Зміст помилки	сума	Період, в якому допущена помилка
Нарахований податок на прибуток, штраф та пеня	590,2	2011-2013 рр.

Нарахований податок на доходи фізичних осіб, штраф та пеня 6,2 2011-2013 рр.
Нарахований екологічний податок, штраф та пеня 4,6 2011-2013 рр.
Нараховані штрафні санкції за податком на додану вартість 44,7 2013 р.
Всього: 645,7

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

ТА ЗВІТ ЩОДО ІНШОЇ НЕФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ
про достовірність консолідованої фінансової звітності
та іншої нефінансової інформації
публічного акціонерного товариства
"Пологівський олійноекстракційний завод"
за 2014 рік.
м. Київ 26 березня 2015 р.

Товариством з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ", яке здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0322 від 11.10.1994р., проведена незалежна аудиторська перевірка ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" з метою визначення достовірності консолідованої фінансової звітності, повноти і відповідності облікових даних станом на 1 січня 2014 року. Консолідована фінансова звітність включає: консолідований звіт про фінансовий стан, консолідований звіт про прибутки та збитки, консолідований звіт про зміни в капіталі, консолідований звіт про рух грошових коштів, примітки.

Компанія є материнським підприємством по відношенню до дочірніх підприємств:
- ТОВ "Соя Протеїн Продукт" (код ОКПО 00688321, 70601, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Чкалова, 38) - сільськогосподарське підприємство, основний вид діяльності якого - рослинництво - виробництво (виращування) сільськогосподарської продукції: зернових та олійних культур, а також надання послуг по забезпеченню зберігання зернових та олійних культур у власному сертифікованому зерновому складі. Доля володіння 100% статутного капіталу з 2006 року.

- ТОВ "Біо-Агро" (код ОКПО 34472505, 70607, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Чкалова, 63/а) - виробниче підприємство, основний вид діяльності якого - виробництво біопалива: гранульованої лузги та гранульованої соломи. Компанія придбала в грудні 2012 року 76%, в липні 2013 року 24% статутного капіталу ТОВ "Біо-Агро".

В консолідовану фінансову звітність включені дані фінансової звітності підприємств, наведених вище.

1. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Згідно з договором від 01 квітня 2014 року ТОВ АФ "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ", проведена аудиторська перевірка фінансової звітності ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод", на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам. Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог МСФЗ та МСБО та відповідних принципів фінансової звітності, інших нормативно-правових актів щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства. Дата початку перевірки - 21.11.14, дата закінчення - 25.03.15.

2. Відповідальність управлінського персоналу

Принципи облікової політики наведені у примітках (примітка 2.1; 2.2)

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності із вимогами МСФЗ та відповідної концептуальної основи. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Також персонал товариства відповідає за складання, достовірне подання, дотримання вимог не фінансового законодавства і нормативних актів.

3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо цих консолідованих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Звіт аудитора щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів базується на відповідальності аудитора у зв'язку із висловленням думки та розкритті інформації не фінансового характеру на основі результатів аудиторської перевірки (МСА 700 п. 38).

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні, зокрема Міжнародних стандартів аудиту № 700, 701, 705, 706, 720, а також у відповідності до "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від

19.12.2006р. № 1528, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23.01.2007р. за № 53/13320 та ст. 18 Закону України "Про господарські товариства" від 19.09.91 р. № 1576-XII із змінами та доповненнями.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Суттєвими аспектами вважаються окремі об'єкти обліку, що відносяться до активів, зобов'язань, власного капіталу підприємства у розмірі 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для окремих видів доходів і витрат суттєвою є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) підприємства.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, які є загально прийнятими в Україні.

В ході проведення аудиту були розглянуті наступні документи:

- статут та засновницький договір товариства та підприємств групи;
- консолідована фінансова звітність за 2014 рік в обсязі, передбаченому наказом МСФЗ 1;
- головні книги, журнали-ордери та інші реєстри і реєстри синтетичного та аналітичного обліку за 2014 рік, статистична звітність та інша облікова інформація за 2014 рік, договори фінансово-господарської діяльності, первинні документи вибірково товариства та підприємств групи.

Під час аудиту зроблено дослідження доказів на об'ґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах, дано оцінку відповідності застосованих керівництвом товариства принципів обліку чинним нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці використовувались такі методичні засоби контролю: розрахунково-економічне дослідження документів по формі і змісту, розрахунково-арифметична та логічна перевірка групування даних. Інформація, яка підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу звітності, перевірена вибіркоким способом. Під час перевірки були проаналізовані бухгалтерські принципи, які застосовувались в компанії, розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, звітності в цілому.

Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 "Безперервність". Нами отримано аудиторські докази, того що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність, за умови відсутності негативних тенденцій на біржових, валютних ринках, українських та світових; змін ситуацій щодо інвестицій у землі промислового призначення у зв'язку з політичними подіями в Україні.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні докази для висловлення думки.

4. Користувачі фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність складена для користувачів, обумовлених концептуальною основою, для інших цілей вона також може бути корисною. Ця звітність не складена з метою оцінки бізнесу.

В відповідь також висловлено незалежну думку щодо іншої інформації, про що сказано у відповідному параграфі.

5. Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ зареєстроване:

- Код ЄДРПОУ 22890033;
 - Юридична адреса: 03037, м. Київ, вул. Білгородська, буд.14, кв.28; тел.:093-690-68-63
 - свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0322 від 11.10.1994р., видане Аудиторською палатою України;
 - свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки підприємств та організацій, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів П № 0000187 від 23.12.2013р.;
 - сертифікат аудитора Мирної Марини Геннадіївни серія А № 003261 від 27.11.1997р., продовжений до 27.11.2016р.;
 - сертифікат аудитора Сіренко Лариси Володимирівни серія А № 001799 від 27.12.1994р., продовжений до 27.12.2018р.
- Телефон аудитора (061) 764-30-92; 050-322-82-67.

6. Основні відомості про емітента

Найменування емітента ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод"

Код ЄДРПОУ 00384147

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство

№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва Перше свідоцтво-№00384147 від 10.08.1995 р.

Друге свідоцтво-№ 351 від 19.04.1999 р.

Діюче свідоцтво-№ 10921200000000003 від 31.07.1995р.

Орган, що видав свідоцтво Пологівська Райдержадміністрація

Зміни до Статуту 11.04.1996 за № 203

08.05.1997 за № 343

08.05.1998 за № 254

24.05.2001 за № 369

15.08.2001 за № 556;

15.10.2001 за № 689;

26.04.2002 за № 351;

20.08.2003 за № 828;

28.04.2004 за № 364;

20.08.2004 за № 10921050001000003;

26.06.2007 за № 10921050006000003;

16.07.2008 за № 10921050009000003;

29.04.2009 за № 10921050010000003;

08.10.2009 за № 10921050012000003;

15.04.2010 за № 10921050013000003;

23.05.2011 за № 10921050018000003;

12.04.2012 за № 10921050020000003;

03.04.2013 за № 10921050024000003;

22.04.2014 за № 10921050027000003.

Юридична адреса та місцезнаходження

70601, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Ломоносова, 36

Тел/факс (06165)-2-32-20

Розрахунковий рахунок

МФО

Назва банку 26002001300765

300528

АТ "ОТП Банк" м. Київ

Основні види діяльності - виробництво неочищеної олії та жирів;

- виробництво рафінованої олії та жирів;

- неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

- оптова торгівля зерном та кормами для тварин;

- підготовка до продажу або здавання під найм нерухомості;

- посередництво в торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами

Кількість акціонерів 4 560

Чисельність працівників 881

Остання дата публікації інформації про діяльність емітента назва

друкованого органу 30.04.2014 р. у Відомостях ДКЦПФР

Дата подання до комісії по цінним паперам останнього річного звіту 30.04.2014 р.

Дата та термін виплати дивідендів не виплачувались

Склад засновників 1. Організація орендарів "Пологівського олійно-екстракційного заводу" - 113355 акцій - 89,9% (Запорізька обл., м. Пологи, вул. Ломоносова, 36);

2. ЗАТ "Укроліяжирпром" - 1428 акцій - 1,1% (м. Київ, вул. Старокиївська, 14);

3. СП "КРІПП" - 11344 акції - 9% (м. Київ, вул. Сагайдачного, 37)

Внаслідок аудиторської перевірки встановлено:

7. Повнота та відповідність консолідованої фінансової звітності встановленим нормативам (стандартам) бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік товариством ведеться із застосуванням плану рахунків, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291 "Про затвердження плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції по його застосуванню", та у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99р.

Консолідована фінансова звітність товариства за 2014 рік відповідає МСФЗ та МСБО та складена до відповідної концептуальної основи.

Перше застосування МСФЗ

Товариство складає звітність за МСФЗ з 2005 року.

8. Наявність та незмінність облікової політики товариства за 2014 рік.
У відповідності зі ст. 8 Закону України "Про бухгалтерський облік та звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV, товариством згідно наказу по підприємству №330 від 01.04.2011, зміни внесені наказом №1394 від 31.12.2011, затверджено єдину облікову політику підприємства на 2014 рік. Товариством ведення бухгалтерського обліку організовано по журнально-ордерній системі на машинописних носіях. Постановка бухгалтерського обліку в цілому відповідає МСБО та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку. Товариством досягнуто незмінності облікової політики на протязі 2014 року. Звітність за МСФЗ складена шляхом трансформації та рекласифікації відповідних статей бухгалтерського обліку.

9. Інвентаризація

Відповідно до наказу № 90 від 30.01.2012 на підприємстві щомісячно проводяться інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів для підтвердження правильності та достовірності даних бухгалтерського обліку та звітності. Остання інвентаризація проводилась станом на 31.12.14р. Результати інвентаризації відображені в бухгалтерському обліку вірно.

Відповідно до наказу № 131г від 23.10.2014 на підприємстві групи ТОВ "Соля Протеїн Продукт" проводилась інвентаризація основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів для підтвердження правильності та достовірності даних бухгалтерського обліку та звітності. Результати інвентаризації відображені в бухгалтерському обліку вірно.

Відповідно до наказу № 95/п від 27.12.2014 на підприємстві групи ТОВ "Біо-агро" проводилась інвентаризація основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів для підтвердження правильності та достовірності даних бухгалтерського обліку та звітності. Результати інвентаризації відображені в бухгалтерському обліку вірно.

10. Статутний фонд

Заявлений статутний фонд підприємства складає 15516160,00 грн. і сплачений повністю, що відображено у бухгалтерському обліку. Документацію по формуванню статутного фонду здано до архівного відділення Полігонівської райдержадміністрації та знищено згідно акту від 14.09.1998р.

Формування статутного фонду відбувалося чотирма емісіями згідно з Установчим договором від 17.02.1995р. та рішенням Загальних зборів ПАТ "Полігонівський олійноекстракційний завод" (Протокол № 2 від 12.03.1996р., Протокол № 1 від 15.08.2003р., Протокол № 2 від 15.08.2004р.):

- перша емісія на суму 441444,5грн, статутний фонд сформований повністю;
- друга емісія на суму 4023451,3 грн., статутний фонд сформований повністю;
- обмін свідоцтва на суму 4023451,3 грн., статутний фонд сформовано повністю;
- третя емісія на суму 6523454,3 грн., статутний фонд сформований повністю;
- четверта емісія на суму 15516160,00 грн., статутний фонд сформований повністю;

Первинні документи, що підтверджують формування Статутного фонду по перших двох емісіях знищені згідно актів про знищення документів від 17.05.1999р. та від 14.06.2000р. Третя емісія відбулася на підставі рішення Зборів учасників (протокол № 1 від 15.08.2003р.), згідно банківських виписок від 15.08.03 № P0308150019ПЧ00 (460000,0 USD) та 26.08.03 № P030826000Ш00 (8894.16 USD) статутний фонд сплачено в повному обсязі на суму 2500,3 тис. грн. по відповідному курсу валюти України до долару США акціонерним товариством "Фонн Засс АГ", Швейцарія Альпенштрассе 14. Четверта емісія відбулася на підставі рішення Зборів учасників (протокол № 2 від 15.08.2004р.), згідно банківських виписок від 17.08.04 № P04081700101 (1329000,00 USD) та 18.08.04 № P04081800701 (363432,85 USD) статутний фонд сплачено в повному обсязі на суму 8992,7 тис. грн. по відповідному курсу валюти України до долару США акціонерним товариством "Фонн Засс АГ", Швейцарія, Альпенштрассе, 14. Сплата відображена бухгалтерськими проводками Дт312.1А Кт46.

Згідно Статуту статутний фонд поділений на 486400 простих іменних акцій номінальної вартістю 31,9 грн. кожна.

Згідно інформації Замовника, відповідно до зведеного облікового реєстру фізичні особи, які володіють більш ніж 10% акцій емітента, відсутні.

Юридичні особи, які володіють більш ніж 10% акцій емітента:

Акціонерне товариство "Фонн Засс АГ", Швейцарія, 6302, Zug, Baarerstrasse - 137 - 93, 3886%.

Порядок оцінки вкладів у статутний фонд у засновницьких документах не визначений. Зміни до Статуту зареєстровані Полігонівською райдержадміністрацією:

11.04.1996	за № 203
08.05.1997	за № 343
08.05.1998	за № 254
24.05.2001	за № 369
15.08.2001	за № 556;
15.10.2001	за № 689;

26.04.2002 за № 351;
 20.08.2003 за № 828;
 28.04.2004 за № 364;
 20.08.2004 за № 10921050001000003;
 26.06.2007 за № 10921050006000003;
 16.07.2008 за № 10921050009000003;
 29.04.2009 за № 10921050010000003;
 08.10.2009 за № 10921050012000003;
 15.04.2010 за № 10921050013000003;
 23.05.2011 за № 10921050018000003;
 12.04.2012 за № 10921050020000003;
 03.04.2013 за № 10921050024000003;
 22.04.2014 за № 10921050027000003

Аналітичний облік на рахунку 40 "Статутний капітал" ведеться на підставі даних реєстратора.

11. Підтвердження правильності, класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку товариства.

11.1. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу.

Залишкова вартість основних засобів товариства на 31.12.2014 р. становить 311 126,1 тис. грн., нематеріальних активів – 0,1 тис. грн.

Відображення в бухгалтерському обліку придбання, реалізації, ліквідації, та іншого вибуття, інвентаризації, ремонту, модернізації основних засобів та нематеріальних активів та розкриття інформації про них в фінансовій звітності за 2014 рік здійснювались у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби" та МСБО 38 "Нематеріальні активи". В бухгалтерському обліку основних засобів та нематеріальних активів встановлено відповідність даних аналітичного та синтетичного обліку, відповідно до МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Знос (амортизація) основних засобів та нематеріальних активів в 2014 році нараховувався: у бухгалтерському обліку, згідно прийнятих норм та у податковому обліку, згідно норм встановлених Податковим кодексом України.

11.2. Облік фінансових інвестицій по справедливій вартості.

Вартість фінансових інвестицій по справедливій вартості станом на 31.12.2014 р. становить 1 741,9 тис. грн.

11.3. Облік запасів.

Станом на 31.12.14 вартість запасів товариства становить – 407 410,5 тис. грн., структура має наступний вигляд:

(тисяч гривень)

Балансова вартість в розрізі класифікаційних груп	31 грудня 2014	31 грудня 2013
Виробничі запаси	240 009,7	248 085,5
Незавершене виробництво	11 368,3	5 836,6
Готова продукція	149 278, 0	115 921,3
Товари	6 754,5	3 730,8
Всього:	407 410,5	373 574,2

До строки "Виробничі запаси" віднесені наступні види запасів:

(тисяч гривень)

Балансова вартість	31 грудня 2014	31 грудня 2013
Сировина та матеріали	231 129,1	241 572,6
Паливо	793,1	1 064,7
Тара та упаковка	3 943,0	1 573,1
Будівельні матеріали	922,3	729,2
Запасні частини	2 133,0	1 853,7
Інші	1 089,2	1 292,2
Всього:	240 009,7	248 085,5

Всього за 2014 рік використано запасів на суму – 1 228 022,6 тис. грн., в тому числі на собівартість виробленої продукції, робіт, послуг – 1 224 729,8 тис. грн., в склад основних засобів включені запаси на суму – 0,8 тис. грн., собівартість реалізованих запасів складає – 4 469,8 тис. грн., в благодійних цілях передано запасів на суму – 0,1 тис. грн., списано понад норми природного убутку на суму – 4 189,8 тис. грн., на адміністративні цілі та на витрати на збут витрачено запасів на суму – 5 367,7 тис. грн.

Суттєвих відмінностей чистої вартості реалізації та балансової вартості за звітний період не відбувалося.

В заставі на 31.12.2014р. запаси не знаходяться.

11.4. Облік поточних біологічних активів та сільгосппродукції

Станом на 31.12.14 вартість поточних біологічних активів та сільгосппродукції товариства становить - 3 600,9 тис. грн., структура має наступний вигляд:
(тисяч гривень)

Балансова вартість в розрізі класифікаційних груп	31 грудня 2014	31 грудня 2013
Біологічні активи, в т.ч.	3 600,9	2 805,2
Пшениця озима	3 600,9	2 364,6
Рапс 0	320,3	
Соняшник 0	120,3	
Сільськогосподарська продукція, в т.ч.	0	2 556,7
Горох 0	121,9	
Соняшник 0	889,2	
Пшениця 0	1 545,6	
Всього	3 600,9	5 361,9

11.5. Облік дебіторської заборгованості та векселів.

Станом на 31.12.14 р. дебіторська заборгованість товариства складає - 235 397,4 тис. грн., а її структура має наступний вигляд:

Дебіторська заборгованість та векселя, чиста вартість	31 грудня 2014	31 грудня 2013
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	101 408,7	41 051,4
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	16 836,0	39 036,8
Дебіторська заборгованість з бюджетом	118 684,6	99 089,1
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 242,1	1 200,5
Резерв сумнівних боргів (2 774,0)	(2 284,2)	
Всього:	235 397,4	178 093,6

Визнання, оцінка реальності дебіторської заборгованості товариством проводиться відповідно до МСБО. Розкриття інформації про дебіторську заборгованість в фінансовій звітності за 2014 рік проведено товариством у відповідності з МСБО

11..6. Облік грошових коштів та їх еквівалентів.

Облік касових операцій, залишки ліміту каси відповідають вимогам чинного законодавства.

Ведення операцій на рахунках в банку проводиться згідно вимог "Про затвердження Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті", затвердженої постановою Національного банку України № 135 від 23.03.01 р., зареєстрованої в Міністерстві юстиції України №368/5559 від 25.04.01 р. Станом на 31.12.14 р. грошові кошти та їх еквіваленти дорівнюють 44 011,6 тис. грн. (із них - 16 150,0 тис. грн. були розміщені на депозитних рахунках)

12. Облік зобов'язань.

Структура зобов'язань товариства станом на 31.12.14 р. має наступний вигляд:

Показники на звітні
Найменування показників періоди

	31.12.14	31.12.13
Аналіз позикових коштів		
Довгострокові кредити та позики (безпроцентна позика в іноземній валюті у нефінансової установи)	78 005,5	44 065 ,1
Короткострокові кредити та позики	61,2	368 717,1
Кредиторська заборгованість по основній діяльності	16 045,8	3 600,2
Аванси отримані	410 048,3	31 720,1
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	1 971,2	464,3
Кредиторська заборгованість перед робітниками	2 822,2	1 454,5
Доходи майбутніх періодів	3 927,6	7 375,4
Інші кредитори	154 820,4	132 309,8
Резерви (забезпечення)	4 957,8	3 859,3
Всього:	672 660,0	593 565,8

Визнання, оцінка реальності кредиторської заборгованості товариством проводиться відповідно до МСБО. Розкриття інформації про кредиторську заборгованість в фінансовій звітності за 2014 рік проведено товариством в відповідності з МСБО. Облік заробітної плати проводиться згідно до вимог "Інструкції зі статистики заробітної плати", затвердженої наказом Мінстату № 323 від 11.12.95 р. Середня заробітна плата визначається згідно з "Порядком обчислення середньої заробітної

плати", затвердженим постановою Кабінету Міністрів України № 100 від 08.02.95 р., із змінами та доповненнями.

Облік розрахунків з підзвітними особами відповідає вимогам чинного законодавства. Розрахунки з бюджетом по податках та інших обов'язкових платежах, по соціальному страхуванню проводяться згідно вимог діючого законодавства.

До резервів віднесені резерви під забезпечення виплат робітникам.

13. Облік відстрочених податкових зобов'язань.

Станом на 31.12.14 р. відстрочені податкові зобов'язання дорівнюють 0 тис. грн.

14. Підтвердження правильності та адекватності визначення власного капіталу, його структури та призначення.

Власний капітал товариства на 31.12.14 р. становить - 330 628,4 тис. грн., та має таку структуру:

- стаття "Статутний капітал" - 15 516,2 тис. грн.;
- стаття "Емісійний дохід" - 223,3 тис. грн.;
- стаття "Резервний капітал" - 5 962,4 тис. грн.;
- стаття "Нерозподілений прибуток" - 308 926,5 тис. грн.

Вартість чистих активів, згідно методичних рекомендацій, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. № 485, складає 330 628,4 тис. грн. та дорівнює власному капіталу, перевищує розмір статутного капіталу на 315 112,2 тис. грн. і відповідає вимогам ст. 155 ЦКУ.

15. Підтвердження реальності та точності фінансових результатів діяльності товариства,

відображених в фінансовій звітності.

Облік доходу (виручки) від реалізації товарів та інших активів визначається згідно МСБО 18 "Доходи".

При порівнянні даних відображених в звітності з даними головної книги, журналами-ордерами та відомостями - розбіжностей не встановлено.

Визнання витрат та їх склад відповідає вимогам МСБО. Витрати відображаються в балансі одночасно зі зменшенням активів та збільшенням зобов'язань. В "Звіті про фінансові результати" витрати відображаються одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

За 2014 рік фінансові результати від фінансово-господарської діяльності згідно "Звіту про фінансові результати" становлять:

- валовий прибуток - 434 194,2 тис. грн.;
- прибуток від операційної діяльності - 40 662,1 тис. грн.;
- прибуток від звичайної діяльності до оподаткування - 18318,4 тис. грн.;
- податок на прибуток від звичайної діяльності - 15 588,9 тис. грн.

Чистий прибуток, відображений в формі № 2 фінансової звітності становить 2 729,5 тис. грн.

Спільну господарську діяльність товариство не здійснює.

16. Підтвердження відповідності даних консолідованої фінансової звітності

товариства даним обліку та відповідності даних окремих форм звітності один одному.

Перевіркою відповідності даних окремих форм консолідованої фінансової звітності товариства за 2014 рік один одному, з урахуванням рекласифікації та трансформації, розбіжностей не встановлено.

Представлена інформація дає дійсне уявлення про реальний стан активів та пасивів перевіряемого товариства. В зв'язку з цим, аудитор вважає можливим підтвердити, що фінансова звітність складена на підставі достовірних облікових даних.

17. Аналіз показників фінансового стану акціонерного товариства.

Аналіз показників фінансового стану товариства проведено в відповідності з "Методичними рекомендаціями щодо підготовки аудиторського висновку при перевірці акціонерних товариств та підприємств-емітентів облігацій (крім комерційних банків)", схвалених Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку рішення № 5 від 25.01.01 р., та Аудиторською палатою України №99 від 23.02.01

Консолідований звіт про фінансовий стан за рік, який закінчився:

(тисяч гривень)

АКТИВИ

	31 грудня 2014	31 грудня 2013
Довгострокові активи	312 868,1	322 590,3
Нематеріальні активи	0,1	0,1
Основні засоби	311 126,1	320 890,2
Інвестиції по справедливій вартості	1 741,9	1 700,0
Поточні активи	690 420,4	599 662,3
Запаси	407 410,5	373 574,2

Поточні біологічні активи та сільгосппродукція	3 600,9	5 361,9
Дебіторська заборгованість та векселя	235 397,4	178 093,6
Грошові кошти та грошові еквіваленти	44 011,6	42 632,6
Всього активи	1 003 288,5	922 252,6

Капітал	330 628,4	328 544,6
Акціонерний капітал	15 516,2	15 516,2
Емісійний дохід	223,3	223,3
Резервний капітал	5 962,4	5 962,4
Накопичені прибутки та інший капітал	308 926,5	306 842,7
Неконтролюючі долі участі	-	-
Довгострокові зобов'язання	81 933,1	51 582,7
Відкладені податкові зобов'язання	-	142,2
Довгострокові позикові кошти	78 005,5	44 065,1
Доходи майбутніх періодів	3 927,6	7 375,4
Поточні зобов'язання	590 727,0	542 125,3
Кредиторська та інша заборгованість	585 707,9	169 548,9
Резерви та забезпечення	4 957,8	3 859,3
Короткострокові позикові забезпечення	61,3	368 717,1
Всього зобов'язань та власного капіталу	1 003 288,5	922 252,6

Консолідований звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік, який закінчився:

(тисяч гривень)

31 грудня 2014	31 грудня 2013
Дохід від реалізації	1 676 581,1 1 167 934,1
Собівартість реалізації	(1 242 386,9) (1 026 020,3)
Валовий прибуток	434 194,2 141 913,8
Адміністративні витрати	(41 681,0) (34 691,9)
Витрати на збут	(103 961,5) (65 182,2)
Дохід від державної допомоги	7 103,1 7 002,1
Доходи (витрати) по резерву сумнівних боргів	(489,8) (1 122,1)
Інші операційні доходи	30 483,7 16 813,2
Інші операційні витрати	(284 986,6) (25 560,7)
Операційний прибуток (збиток)	40 662,1 38 172,2
Інвестиційні доходи (витрати)	- 4 827,5
Фінансові доходи	3 069,4 19652,9
Фінансові витрати	(25 413,1) (40 204,9)
Прибуток (збиток) до оподаткування	18318,4 23 447,7
Витрати по податку на прибуток	(15 588,9) (13073,7)
Прибуток (збиток) за період	2 729,5 10 374
Прибуток (збиток) на акцію	5,61 21,33
Розбавлений прибуток (збиток) на акцію	5,61 21,33
Інший сукупний дохід за період	- -
Сукупний дохід за період, який приходить на:	
Акціонерів материнської компанії	2 729,5 10 374,0
Неконтролюючі долі участі	- -

Основні показники фінансово-господарської діяльності
ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод"

Найменування показників Показники на звітні періоди

31.12.13	31.12.14
Аналіз ліквідності підприємства	
Коефіцієнт покриття	1,11 1,17
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,41 0,47
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,08 0,07
Чистий оборотний капітал (тис.грн.)	57537 99693,4
Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства	
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	0,36 0,33
Коефіцієнт фінансування	1,81 2,03
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	0,10 0,14
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,18 0,30
Аналіз ділової активності підприємства	
Коефіцієнт оборотності активів	1,04 1,74
Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	2,19 3,15
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	3,52 5,09
Аналіз рентабельності підприємства	
Коефіцієнт рентабельності активів	0,01 0,003

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу 0,03 0,008
Коефіцієнт рентабельності діяльності 0,01 0,002
Коефіцієнт рентабельності продукції 0,04 0,045

18. Особливі події

22.04.2014р. відбулися зміни в складі Правління, Наглядової Ради, Ревізійної комісії.

09.09.2014р. відбулися зміни в складі Правління.

20.10.2014р. відбулися зміни в складі Наглядової Ради.

22.10.2014р., 22.10.2014р., 17.11.2014р. відбулися зміни в складі Правління.

Будь-яка інша інформація про дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан товариства та підприємств групи та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, аудитор не надавала. За достовірність інформації, стосовно особливих подій, наведених у аудиторському висновку, несе Замовник.

Підприємства групи не є акціонерними товариствами.

19. Чисті активи

Вартість чистих активів, згідно методичних рекомендацій, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. № 485, складає 330 628,4 тис. грн. та дорівнює власному капіталу, перевищує розмір статутного капіталу на 315 112,2 тис. грн. і відповідає вимогам ст. 155 ЦКУ.

20. Ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Під час аудиту ми не знайшли фактів, тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.

На нашу думку, заходи контролю, які застосовував та яких дотримувався управлінський персонал компанії для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

21. Виконання значних правочинів

Протягом 2014 року товариством не здійснювались значні (25 і більше відсотків вартості активів товариства) правочини та не приймались рішення про здійснення таких правочинів.

Протягом 2014 року підприємством групи ТОВ "Соє Протеїн Продукт" виконувались наступні значні правочини:

- продукція ПАТ "Пологівський ОЕЗ" - 10065,3 тис. грн. (27.09.2013 р.).

Протягом 2014 року підприємством групи ТОВ "Біо-агро" виконувались наступні значні правочини:

- поставка соняшника "Ескорт Агро" - 12 761, 7 тис. грн. (27.10.2014р.);
- експорт лузги WIDREX-TRANS Sp. zo.o - 24.07.2014;
- експорт лузги OU ABRAMIS CAPITAL - 27.05.2013;
- експорт лузги ТРАНСХАНДРОЛ Марек - 02.12.2013;
- експорт лузги FNU Adam Klos - 18.09.2012.

22. Стан корпоративного управління

Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства у 2014 році здійснювалося відповідно до:

1) розділу 9 Статуту, затвердженого 29.03.2013 р. Загальними зборами Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" та зареєстрованого 03.04.2013 р. державним реєстратором Пологівської РДА Запорізької області, номер запису 10921050024000003.

2) розділу 9 Статуту, затвердженого 22.04.2014 р. Загальними зборами Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" та зареєстрованого 22.04.2014 р. державним реєстратором юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Реєстраційної служби Пологівського районного управління юстиції Запорізької області Гогун А.В., номер запису 10921050027000003.

3) рішення Загальних зборів Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (протокол № 1 від 22.04.2014 р.).

4) рішень Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від: 21.04.2014 р. (протокол № 12); від 22.04.2014 р. (протоколи № 13 та № 14); від 09.09.2014 р. (протокол № 30); від 20.10.2014 р. (протокол № 40); від 22.10.2014 р. (протокол № 41); від 28.10.2014 р. (протоколи № 42/1 та № 43); від 17.11.2014 р. (протоколи № 48 та № 49).

5) рішення Ревізійної комісії від 22.04.2014 р. (протокол № 2).

Протягом 2014 року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори,

- Наглядова рада,
- Правління,
- Ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства, посада Корпоративного секретаря не створена.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням Загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (протокол № 1 від 22.04.2014 р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту та внутрішніми нормативними документами.

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

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

Протягом звітного року Правління товариства здійснювало поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства. Протягом 2014 року у складі Правління відбулися наступні зміни:

- 1) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 21.04.2014 р. (протокол № 12) припинено повноваження (відкликано) Голови Правління Остроушко В.Л.;
- 2) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 22.04.2014 р. (протокол № 14):
 - припинено повноваження (відкликано) членів Правління Кравинського Д.Г., Дояра Є.В., Савінської О.Г., Головка М.П.;
 - обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Дригинича Р.В. та членами Правління Кравинського Д.Г., Дояра Є.В., Савінську О.Г., Головка М.П. строком до 15.09.2014 р.;
- 3) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 09.09.2014 р. (протокол № 30) обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Дригинича Р.В. та членами Правління Кравинського Д.Г., Дояра Є.В., Савінську О.Г., Головка М.П. на період з 16.09.2014 р. по 15.09.2015 р.;
- 4) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 20.10.2014 р. (протокол № 40) припинено повноваження (відкликано) члена Правління Головка М.П. та обрано (призначено) членом Правління Шкабарню В.В.;
- 5) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 22.10.2014 р. (протокол № 41) припинено повноваження Голови Правління Дригинича Р.В. (у зв'язку з його смертю), виконання обов'язків Голови Правління покладено на члена Правління Кравинського Д.Г.;
- 6) згідно до рішень Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 28.10.2014 р. (протоколи № 42/1 та 43):
 - припинено повноваження (відкликано) члена Правління Кравинського Д.Г.;
 - обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Кравинського Д.Г.;
- 7) згідно до рішень Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 17.11.2014 р. (протоколи № 48 та № 49):
 - припинено повноваження (відкликано) Голови Правління Кравинського Д.Г.;
 - обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Закарлюку О.В.;
 - обрано (призначено) членом Правління Кравинського Д.Г.

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

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2014 рік. Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,
- 2) "Інформація про стан корпоративного управління", наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. №2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 р. за № 2180/24712.

23. Питання, що впливають на думку аудитора

Дебіторська та кредиторська заборгованості, відносно отриманих авансів, у відповідних періодах не була відкоригована на відповідні сальдо на суму податкових зобов'язань. Кількісний склад з обмежень завдання не є можливим визначити, однак ця невідповідність хоча і є суттєвою, але не носить всеохоплюючий характер.

Внаслідок професійних, етичних, процедурних чинників та законодавства України, в т.ч. процесуального та обмеженнями властивими внутрішньому контролю, можливість існування не ідентифікованого шахрайства не виключається, хоча необхідні аудиторські процедури проведено.

Оцінка персоналу щодо активів була здійснена станом на дату балансу. Однак на дату аудиторського висновку відбулися зміни на біржових, валютних ринках, українських та світових; змінилася ситуація щодо інвестицій в Україну у зв'язку з політичними подіями в Україні. З огляду на це існує ймовірність коригувань щодо залишків по статтях балансу. Вартісний вплив цих факторів не можливо визначити із-за обмежень замовника.

24. Висновок (висловлення незалежної думки)

щодо звітності про інші правові та регулятивні вимоги

Враховуючи вищенаведене, аудитор може стверджувати, що діяльність товариства здійснюється у відповідності з чинним законодавством України. Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає вимогам законодавчих і нормативних актів.

Рентабельність має позитивне значення.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між консолідованою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до ДКЦПФР разом з консолідованою фінансовою звітністю.

Таким чином, можна зробити висновок про реальність фінансового стану товариства, що забезпечує вірогідність його безперервного функціонування у майбутньому, як суб'єкта господарювання, за умови відсутності негативних тенденцій на біржових, валютних ринках, українських та світових; змін ситуацій щодо інвестицій у землі промислового призначення у зв'язку з політичними подіями в Україні.

25. Висновок (висловлення незалежної думки)

щодо консолідованої фінансової звітності

Аудитором підтверджується, що консолідована фінансова звітність публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод", за винятком впливу на консолідовану фінансову звітність питань, про які йдеться в пункті 23, в усіх аспектах достовірно і повно розкриває фінансову інформацію про товариство станом на 01 січня 2015 року. Консолідована фінансова звітність складена в повному обсязі за дійсними обліковими даними і достовірно відображає фактичне фінансове становище публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" станом на 01 січня 2015 року за період діяльності з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року.

26. Розкриття інформації у пояснювальній записці

Щодо розкриття руху грошових коштів по сегментам, то ця інформація не знайшла свого відображення у пояснювальній записці, що на думку аудитора повинно бути розкрито.

Директор

Сертифікат аудитора України
серія А № 001799 від 27.12.1994р.

Л.В. Сіренко

Аудитор

Сертифікат аудитора України
серія А № 003261 від 27.11.1997р.

М.Г. Мирна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22890033
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03037, м. Київ, вул. Білгородська, буд.14, кв.28
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0322 11.10.1994
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
про достовірність фінансової звітності
ТА ЗВІТ ЩОДО ІНШОЇ НЕФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ
публічного акціонерного товариства
"Пологівський олійноекстракційний завод"
за 2014 рік.
м. Київ 26 березня 2015 р.

Товариством з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ", яке здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру суб`єктів аудиторської діяльності № 0322 від 11.10.1994р., проведена незалежна аудиторська перевірка ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" з метою визначення достовірності фінансової звітності, повноти і відповідності облікових даних станом на 1 січня 2015 року.

1. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Згідно з договором від 21 листопада 2013 року ТОВ АФ "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ", проведена аудиторська перевірка фінансової звітності ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод", на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам. Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог МСФЗ та МСБО та відповідних принципів фінансової звітності, інших нормативно-правових актів щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства. Дата початку перевірки - 21.11.14, дата закінчення - 25.03.15.

2. Відповідальність управлінського персоналу

Принципи облікової політики наведені у примітках.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та представлення цих фінансових звітів у відповідності із вимогами МСФЗ та відповідної концептуальної основи. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Також персонал товариства відповідає за складання, достовірне подання, дотримання вимог не фінансового законодавства і нормативних актів.

3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо цих попередніх фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Звіт аудитора щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів базується на відповідальності аудитора у зв'язку із висловленням думки та розкритті інформації не фінансового характеру на основі результатів аудиторської перевірки (МСА 700 п. 38).

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні, зокрема Міжнародних стандартів аудиту № 700, 701, 705, 706, 720, а також у відповідності до "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006р. № 1528, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23.01.2007р.

за № 53/13320 та ст. 18 Закону України "Про господарські товариства" від 19.09.91 р. № 1576-XII із змінами та доповненнями.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Суттєвими аспектами вважаються окремі об'єкти обліку, що відносяться до активів, зобов'язань, власного капіталу підприємства у розмірі 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для окремих видів доходів і витрат суттєвою є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) підприємства.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення 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 використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, які є загально прийнятими в Україні.

В ході проведення аудиту були розглянуті наступні документи:

- первинні документи вибірково;
- статут та засновницький договір товариства;
- фінансова звітність за 2014 рік в обсязі, передбаченому наказом Міністерства Фінансів України;
- головна книга, журнали-ордери та інші реєстри і реєстри синтетичного та аналітичного обліку за 2014 рік;
- статистична звітність та інша облікова інформація за 2014 рік;
- договори фінансово-господарської діяльності.

Під час аудиту зроблено дослідження доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах, дано оцінку відповідності застосованих керівництвом товариства принципів обліку чинним нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці використовувались такі методичні засоби контролю: розрахунково-економічне дослідження документів по формі і змісту, розрахунково-арифметична та логічна перевірка групування даних. Інформація, яка підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу звітності, перевірена вибіркоким способом. Під час перевірки були проаналізовані бухгалтерські принципи, які застосовувались в компанії, розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, звітності в цілому.

Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 "Безперервність". Нами отримано аудиторські докази, того що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність, за умови відсутності негативних тенденцій на біржових, валютних ринках, українських та світових; змін ситуацій щодо інвестицій у землі промислового призначення у зв'язку з політичними подіями в Україні.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні докази для висловлення думки.

4. Користувачі фінансової звітності

Фінансова звітність складена для користувачів, обумовлених концептуальною основою, для інших цілей вона також може бути корисною. Ця звітність не складена з метою оцінки бізнесу.

В висновку також висловлено незалежну думку щодо іншої інформації, про що сказано у відповідному параграфі.

5. Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ" зареєстроване:

- Код ЄДРПОУ 22890033;
 - Юридична адреса: 03037, м. Київ, вул. Білгородська, буд.14, кв.28; тел.: 093-690-68-63
 - свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0322 від 11.10.1994р., видане Аудиторською палатою України;
 - свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки підприємств та організацій, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів П № 0000187 від 23.12.2013р.;
 - сертифікат аудитора Мирної Марини Геннадіївни серія А № 003261 від 27.11.1997р., продовжений до 27.11.2016р.;
 - сертифікат аудитора Сіренко Лариси Володимирівни серія А № 001799 від 27.12.1994р., продовжений до 27.12.2018р.
- Телефон аудитора (061) 764-30-92; 050-322-82-67.

6. Основні відомості про емітента.

Найменування емітента ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод"

Код ЄДРПОУ 00384147

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство

№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва Перше свідоцтво-№00384147 від 10.08.1995 р.

Друге свідоцтво-№ 351 від 19.04.1999 р.

Діюче свідоцтво-№ 10921200000000003 від 31.07.1995р.

Орган, що видав свідоцтво Пологівська Райдержадміністрація

Зміни до Статуту 11.04.1996 за № 203

08.05.1997 за № 343

08.05.1998 за № 254

24.05.2001 за № 369

15.08.2001 за № 556;

15.10.2001 за № 689;

26.04.2002 за № 351;

20.08.2003 за № 828;

28.04.2004 за № 364;

20.08.2004 за № 10921050001000003;

26.06.2007 за № 10921050006000003;

16.07.2008 за № 10921050009000003;

29.04.2009 за № 10921050010000003;

08.10.2009 за № 10921050012000003;

15.04.2010 за № 10921050013000003;

23.05.2011 за № 10921050018000003;

12.04.2012 за № 10921050020000003;

03.04.2013 за № 10921050024000003;

22.04.2014 за № 10921050027000003.

Юридична адреса та місцезнаходження

70601, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Ломоносова, 36

Тел/факс (06165)-2-32-20

Розрахунковий рахунок

МФО

Назва банку 26002001300765

300528

АТ "ОТП Банк" м. Київ

Основні види діяльності - виробництво неочищеної олії та жирів;

- виробництво рафінованої олії та жирів;

- неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

- оптова торгівля зерном та кормами для тварин;

- підготовка до продажу або здавання під найм нерухомості;

- посередництво в торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами

Кількість акціонерів 4 560

Чисельність працівників 881

Найменування, місцезнаходження, телефон незалежного реєстратора

ТОВ "Пологівський реєстратор"

Запорізька обл., м. Пологи, вул. К. Маркса, д. 258.

(06165) 2-30-21

Остання дата публікації інформації про діяльність емітента назва друкованого органу 30.04.2014 р. у Відомостях ДКЦПФР

Дата подання до комісії по цінним паперам останнього річного звіту 30.04.2014 р.

Дата та термін виплати дивідендів не виплачувались

Склад засновників 1. Організація орендарів "Пологівського олійно-екстракційного заводу" - 113355 акцій - 89,9% (Запорізька обл., м. Пологи, вул. Ломоносова, 36);

2. ЗАТ "Укроліяжирпром" - 1428 акцій - 1,1% (м. Київ, вул. Старокиївська, 14);

3. СП "КРІПП" - 11344 акції - 9% (м. Київ, вул. Сагайдачного, 37)

Внаслідок аудиторської перевірки встановлено:

7. Повнота та відповідність фінансової звітності встановленим нормативам (стандартам)

бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік товариством ведеться із застосуванням плану рахунків, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291 "Про затвердження плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції по його застосуванню", та у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99р.

Фінансова звітність товариства за 2014 рік відповідає МСФЗ та МСБО та складена до відповідної концептуальної основи.

8. Наявність та незмінність облікової політики товариства за 2014 рік.

У відповідності зі ст. 8 Закону України "Про бухгалтерський облік та звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV, товариством згідно наказу по підприємству № 330 від 01.04.2011, зміни внесені наказом №1394 від 31.12.2011, затверджено єдину облікову політику підприємства на 2014 рік. Товариством ведення бухгалтерського обліку організовано по журнально-ордерній системі на машинописних носіях.

Постановка бухгалтерського обліку в цілому відповідає МСБО та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку.

Товариством досягнуто незмінності облікової політики на протязі 2014 року.

Звітність за МСФЗ складена шляхом трансформації та рекласифікації відповідних статей бухгалтерського обліку.

9. Інвентаризація

Відповідно до наказу № 90 от 30.01.2012 на підприємстві щомісячно проводяться інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів для підтвердження правильності та достовірності даних бухгалтерського обліку та звітності. Остання інвентаризація проводилась станом на 31.12.14р. Результати інвентаризації відображені в бухгалтерському обліку вірно.

10. Статутний фонд

Заявлений статутний фонд підприємства складає 15516160,00 грн. і сплачений повністю, що відображено у бухгалтерському обліку. Документацію по формуванню статутного фонду здано до архівного відділення Пологівської райдержадміністрації та знищено згідно акту від 14.09.1998р.

Формування статутного фонду відбувалося чотирма емісіями згідно з Установчим договором від 17.02.1995р. та рішенням Загальних зборів ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" (Протокол № 2 від 12.03.1996р., Протокол № 1 від 15.08.2003р., Протокол № 2 від 15.08.2004р.):

- перша емісія на суму 441444,5грн, статутний фонд сформований повністю;
- друга емісія на суму 4023451,3 грн., статутний фонд сформований повністю;
- обмін свідоцтва на суму 4023451,3 грн., статутний фонд сформовано повністю;
- третя емісія на суму 6523454,3 грн., статутний фонд сформований повністю;
- четверта емісія на суму 15516160,00 грн., статутний фонд сформований повністю;

Первинні документи, що підтверджують формування Статутного фонду по перших двох емісіях знищені згідно актів про знищення документів від 17.05.1999р. та від 14.06.2000р. Третя емісія відбулася на підставі рішення Зборів учасників (протокол № 1 від 15.08.2003р.), згідно банківських виписок від 15.08.03 № P0308150019ПЧ00 (460000,0 USD) та 26.08.03 № P030826000Ш00 (8894.16 USD) статутний фонд сплачено в повному обсязі на суму 2500,3 тис. грн. по відповідному курсу валюти України до долару США акціонерним товариством "Фонн Засс АГ", Швейцарія Альпенштрассе 14. Четверта емісія відбулася на підставі рішення Зборів учасників (протокол № 2 від 15.08.2004р.), згідно банківських виписок від 17.08.04 № P04081700101 (1329000,00 USD) та 18.08.04 № P04081800701 (363432,85 USD) статутний фонд сплачено в повному обсязі на суму 8992,7 тис. грн. по відповідному курсу валюти України до долару США акціонерним товариством "Фонн Засс АГ", Швейцарія, Альпенштрассе, 14. Сплата відображена бухгалтерськими проводками Дт312.1А Кт46.

Згідно Статуту статутний фонд поділений на 486400 простих іменних акцій номінальної вартістю 31,9 грн. кожна.

Згідно інформації незалежного реєстратора ТОВ "Пологівський реєстратор" фізичні особи, які володіють більш ніж 10% акцій емітента, відсутні.

Юридичні особи, які володіють більш ніж 10% акцій емітента:

Акціонерне товариство "Фонн Засс АГ", Швейцарія, 6302, Zug, Baarerstrasse - 137 - 93,3886%.

Порядок оцінки вкладів у статутний фонд у засновницьких документах не визначений. Зміни до Статуту зареєстровані Пологівською райдержадміністрацією:

11.04.1996	за № 203
08.05.1997	за № 343
08.05.1998	за № 254
24.05.2001	за № 369
15.08.2001	за № 556;
15.10.2001	за № 689;
26.04.2002	за № 351;
20.08.2003	за № 828;
28.04.2004	за № 364;
20.08.2004	за № 10921050001000003;
26.06.2007	за № 10921050006000003;
16.07.2008	за № 10921050009000003;

29.04.2009 за № 109210500100000003;
08.10.2009 за № 109210500120000003;
15.04.2010 за № 109210500130000003;
23.05.2011 за № 109210500180000003;
12.04.2012 за № 109210500200000003;
03.04.2013 за № 109210500240000003;
22.04.2014 за № 109210500270000003.

Аналітичний облік на рахунку 40 "Статутний капітал" ведеться на підставі даних реєстратора.

11. Підтвердження правильності, класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку товариства.

11.1. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу.

Залишкова вартість основних засобів товариства на 31.12.2014 р. становить 258854 тис. грн.

Відображення в бухгалтерському обліку придбання, реалізації, ліквідації, та іншого вибуття, інвентаризації, ремонту, модернізації основних засобів та розкриття інформації про них в фінансовій звітності за 2014 рік здійснювались у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби". В бухгалтерському обліку основних засобів встановлено відповідність даних аналітичного та синтетичного обліку, відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Знос (амортизація) основних засобів в 2014 році нараховувався: у бухгалтерському обліку, згідно прийнятих норм та у податковому обліку, згідно норм встановлених Податковим кодексом України.

11.2. Облік незавершеного будівництва.

Станом на 31.12.2014 р. вартість незавершеного будівництва становить 4355 тис. грн.,

11.3. Облік довгострокових фінансових інвестицій.

Вартість інших довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2014 р. становить 18755 тис. грн.

11.4. Облік запасів.

Визнання та первісна оцінка запасів, оцінка їх вибуття та на дату балансу проводиться згідно з МСБО 2 "Запаси" та прийнятою товариством обліковою політикою. В склад запасів включаються:

- сировина, матеріали, паливо, запасні частини та комплектуючі;
- малоцінні та швидкозношувані предмети, термін використання яких менше одного року;
- товари;
- готова продукція;
- незавершене виробництво.

Вибуття запасів здійснюється за наступними оцінками:

матеріалів (по видам та групам), палива, запасних частин, малоцінних та швидкозношуваних предметів - по середньозваженій вартості;

Станом на 31.12.14 вартість запасів товариства становить - 389777 тис. грн.

11.5. Облік дебіторської заборгованості.

Станом на 31.12.14 р. дебіторська заборгованість товариства складає - 216968 тис. грн., а її структура має наступний вигляд:

Показники на звітні

Найменування показників періоди

31.12.13 31.12.14

Аналіз дебіторської заборгованості

Поточна заборгованість 181536 216968

в тому числі дебіторська: 169667 216632

- за товари, роботи, послуги 42592 88132

- з бюджетом 81558 116775

- по авансах виданих 44999 11725

- з внутрішніх розрахунків 48 -

Інша поточна дебіторська заборгованість 497 336

Інші оборотні активи 11372 -

Визнання, оцінка реальності дебіторської заборгованості товариством проводиться відповідно до МСБО. Розкриття інформації про дебіторську заборгованість в фінансовій звітності за 2014 рік проведено товариством у відповідності з МСБО Резерв сумнівних боргів на 31.12.14 р. товариства складає 2112,3 тис. грн.

11.6. Облік грошових коштів та їх еквівалентів.

Облік касових операцій, залишки ліміту каси відповідають вимогам чинного законодавства.

Ведення операцій на рахунках в банку проводиться згідно вимог "Про затвердження Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті", затвердженої постановою Національного банку України № 135 від 23.03.01 р., зареєстрованої в Міністерстві юстиції України №368/5559 від 25.04.01 р. Станом на 31.12.14 р. грошові кошти та їх еквіваленти дорівнюють 42787 тис. грн.

12. Підтвердження реальності розміру зобов'язань у фінансовій звітності товариства.

Структура зобов'язань товариства станом на 31.12.14 р. має наступний вигляд:

Показники на звітні
Найменування показників періоди

31.12.13	31.12.14
Аналіз позикових коштів	
Кредити банків	367678 46
Довгострокові зобов'язання та забезпечення	47943 82694
Кредиторська заборгованість:	170258 574122
в тому числі	- -
за отримані товари, роботи, послуги	4935 2406
з векселів виданих	- -
з авансів одержаних	23725 405961
з бюджетом	224 1106
з позабюджетних платежів	- -
зі страхування	139 762
з оплати праці	1403 2738
з внутрішніх розрахунків	101 77
з учасниками	- -
інші короткострокові зобов'язання	139731 161072

Визнання, оцінка реальності кредиторської заборгованості товариством проводиться відповідно до МСБО. Розкриття інформації про кредиторську заборгованість в фінансовій звітності за 2014 рік проведено товариством в відповідності з МСБО. Облік заробітної плати проводиться згідно до вимог "Інструкції зі статистики заробітної плати", затвердженої наказом Мінстату № 323 від 11.12.95 р. Середня заробітна плата визначається згідно з "Порядком обчислення середньої заробітної плати", затвердженим постановою Кабінету Міністрів України № 100 від 08.02.95 р., із змінами та доповненнями.

Облік розрахунків з підзвітними особами відповідає вимогам чинного законодавства. Розрахунки з бюджетом по податках та інших обов'язкових платежах, по соціальному страхуванню проводяться згідно вимог діючого законодавства.

13. Підтвердження правильності та адекватності визначення власного капіталу, його структури та призначення.

Власний капітал товариства на 31.12.14 р. становить - 274 634 тис. грн., та має таку структуру:

- стаття "Статутний капітал" - 15 516 тис. грн.;
- стаття "Капітал у дооцінках" - 75 881 тис. грн.;
- стаття "Додатковий капітал" - 58 394 тис. грн.;
- стаття "Емісійний дохід" - 223 тис. грн.;
- стаття "Резервний капітал" - 3 879 тис. грн.;
- стаття "Нерозподілений прибуток" - 120 964 тис. грн.

Вартість чистих активів, згідно методичних рекомендацій, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. № 485, складає 274 634 тис. грн. та дорівнює власному капіталу, перевищує розмір статутного капіталу на 259 118 тис. грн. і відповідає вимогам ст. 155 ЦКУ.

14. Підтвердження реальності та точності фінансових результатів діяльності товариства,

відображених в фінансовій звітності.

Облік доходу (виручки) від реалізації товарів та інших активів визначається згідно МСБО 18 "Доходи".

При порівнянні даних відображених в звітності з даними головної книги, журналами-ордерами та відомостями - розбіжностей не встановлено.

Визнання витрат та їх склад відповідає вимогам МСБО. Витрати відображаються в балансі одночасно зі зменшенням активів та збільшенням зобов'язань. В "Звіті про фінансові результати" витрати відображаються одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

За 2014 рік фінансові результати від фінансово-господарської діяльності згідно "Звіту про фінансові результати" становлять:

- валовий прибуток - 407 191 тис. грн.;
- прибуток від операційної діяльності - 211 133 тис. грн.;
- прибуток від звичайної діяльності до оподаткування - 521 тис. грн.;
- податок на прибуток від звичайної діяльності - 12 942 тис. грн.

Чистий збиток, відображений в формі № 2 фінансової звітності становить 12 421 тис. грн.

Спільну господарську діяльність товариство не здійснює.

15. Підтвердження відповідності даних фінансової звітності товариства даним обліку та відповідності даних окремих форм звітності один одному.

Перевіркою відповідності даних окремих форм фінансової звітності товариства за 2014 рік один одному розбіжностей не встановлено.

Представлена інформація дає дійсне уявлення про реальний стан активів та пасивів перевіряемого товариства. В зв'язку з цим, аудитор вважає можливим підтвердити, що фінансова звітність складена на підставі достовірних облікових даних.

16. Аналіз показників фінансового стану акціонерного товариства.

Аналіз показників фінансового стану товариства проведено в відповідності з "Методичними рекомендаціями щодо підготовки аудиторського висновку при перевірці акціонерних товариств та підприємств-емітентів облігацій (крім комерційних банків)", схвалених Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку рішення № 5 від 25.01.01 р., та Аудиторською палатою України №99 від 23.02.01

Баланс

ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод"

на 31 грудня 2014р.

АКТИВ Код

рядка На початок звітного періоду На кінець звітного періоду

1 2 3 4

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи 1000 - -

первісна вартість 1001 - -

накопичена амортизація 1002 - -

Незавершені капітальні інвестиції 1005 3262 4355

Основні засоби 1010 267168 258854

первісна вартість 1011 416234 424939

знос 1012 (149066) (166085)

Інвестиційна нерухомість 1015 - -

первісна вартість інвестиційної нерухомості 1016 - -

знос інвестиційної нерухомості 1017 - -

Довгострокові біологічні активи 1020 - -

первісна вартість довгострокових біологічних активів 1021 - -

накопичена амортизація довгострокових біологічних активів 1022 - -

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обл. за методом участі в капіталі інших підприєм. 1030 - -

інші фінансові інвестиції 1035 18755 18755

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040

Відстрочені податкові активи 1045 - -

Гудвіл 1050 - -

Відстрочені аквізиційні витрати 1060 - -

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах 1065 - -

Інші необоротні активи 1090 - -

Усього за розділом I: 1095 289185 281964

II. Оборотні активи

Запаси 1100 363348 389777

Виробничі запаси 1101 245329 234342

Незавершене виробництво 1102 972 4507

Готова продукція 1103 114533 149139

Товари 1104 2514 1789

Поточні біологічні активи 1110 - -

Депозити перестрахування 1115 - -

Векселі одержані 1120 470 -

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 1125 42592 88132

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130

44999

11725

з бюджетом 1135 81558 116775

у т.ч. з податку на прибуток 1136 2823 -

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 1140 - -

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 1145 48 -

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 497 336

Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-		
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	39510	42787		
Готівка	1166	15	11		
Рахунки в банках	1167	39495	42776		
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-		
у тому числі в:					
резервах довгострокових зобов'язань	1181				
-					
-					
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-		
резервах незароблених премій	1183	-	-		
інших страхових резервах	1184	-	-		
Інші оборотні активи	1190	11372	-		
Усього за розділом II	1195	584394	649532		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-		
Баланс	1300	873579	931496		
ПАСИВ Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду			
I. Власний капітал	-	-			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15516	15516		
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-		
Капітал у дооцінках	1405	75881	75881		
Додатковий капітал	1410	58394	58394		
Емісійний дохід	1411	223	223		
Накопичені курсові різниці	1412	-	-		
Резервний капітал	1415	3879	3879		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	134030	120964		
Неоплачений капітал	1425	-	-		
Вилучений капітал	1430	-	-		
Інші резерви	1435	-	-		
Усього за розділом I	1495	287700	274634		
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	142	-		
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-		
Довгострокові кредити банків	1510	-	-		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	44065	78006		
Довгострокові забезпечення	1520	3736	4688		
Довгострокові забезпечення виплат персоналу	1521	3736	4688		
Цільове фінансування	1525	-	-		
Благодійна допомога	1526	-	-		
Страхові резерви	1530	-	-		
у тому числі:					
резерв довгострокових зобов'язань	1531				
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-		
резерв незароблених премій	1533	-	-		
інші страхові резерви	1534	-	-		
Інвестиційні контракти	1535	-	-		
Призовий фонд	1540	-	-		
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-		
Усього за розділом II	1595	47943	82694		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Короткострокові кредити банків	1600	367678	46		
Векселі видані	1605	-	-		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями			1610		
-					
-					
товари, роботи, послуги	1615	4935	2406		
розрахунками з бюджетом	1620	224	1106		
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	662		
розрахунками зі страхування	1625	139	762		
розрахунками з оплати праці	1630	1403	2738		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23725	405961		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	101	77		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-		
Поточні забезпечення	1660	-	-		
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-		
Інші поточні зобов'язання	1690	139731	161072		
Усього за розділом III	1695	537936	574168		

IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття

1700 - -

V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду 1800 - -

Баланс 1900 873579 931496

Звіт про фінансові результати

ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод"

за 2014 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття Код

рядка За звітний період За попередній період

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг) 2000 1617109
1116123

Чисті зароблені страхові премії 2010 - -

Премії підписані, валова сума 2011 - -

Премії, передані у перестрахування 2012 - -

Зміна резерву незароблених премій, валова сума 2013 - -

Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій 2014 - -

Собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг) 2050 (1209918) (980344)

Чисті понесені збитки за страховими виплатами 2070

Валовий:

прибуток 2090 407191 135779

збиток 2095 - -

Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань 2105 - -

Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів 2110 - -

Зміна інших страхових резервів, валова сума 2111 - -

Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах 2112 - -

Інші операційні доходи 2120 29545 17596

Дохід (витрати) від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

2121 - -

Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції

2122 - -

Адміністративні витрати 2130 (37126) (29601)

Витрати на збут 2150 (93065) (60768)

Інші операційні витрати 2180 (95412) (18749)

Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

2181 - -

Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції

2182 - -

Фінансові результати від операційної діяльності:

прибуток 2190 211133 44257

збиток 2195 - -

Доход від участі в капіталі 2200 - 28640

Інші фінансові доходи 2220 3070 18774

Інші доходи 2240 - 47

Дохід від благодійної допомоги 2241 - -

Фінансові витрати 2250 (25385) (40193)

Втрати від участі в капіталі 2255 - -

Інші витрати 2270 (188297) (2227)

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті 2275 - -

Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:

прибуток 2290 521 49298

збиток 175 - -

Витрати (дохід) податку на прибуток 2300 12942 11886

Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування 2305 - -

Чистий фінансовий результат: - -

прибуток 2350 - 37412

збиток 2355 12421 -

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття Код рядка За звітний період За попередній період

Дооцінка (уцінка) необоротних активів 2400 - -

Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів 2405 - -

Накопичені курсові різниці 2410 - -

Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств

2415

-

-

Інший сукупний дохід 2445 - -

Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-12421		37412	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код	Звітний період	Попередній період
Матеріальні затрати	2500	1194149	989495
Витрати на оплату праці	2505	46393	35794
Відрахування на соціальні заходи	2510	15380	12407
Амортизація	2515	17019	15696
Інші операційні витрати	2520	242736	82297
Разом	2550	1515677	1135689

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИВУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код	Звітний період	Попередній період
Середньорічна кількість простих акцій	300	486400	486400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	486400	486400
Чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	320	-25,54	76,92
Скоригований чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	330	-25,54	76,92

Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-
--------------------------------	-----	---	---

Агрегований баланс

ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод "

на 31.12.2014р.

Дата 31.12.13 31.12.14

Одиниця виміру тис. грн. тис. грн.

АКТИВ

1. Необоротні активи	289185	281964
2. Мобільні (оборотні) активи:	584394	649532
2.1. Запаси та затрати	363348	389777
2.2. Дебіторська заборгованість	181039	216632
2.3. Поточна заборгованість	497	336
2.4. Грошові кошти та цінні папери	39510	42787
ВСЬОГО	873579	931496

ПАССИВ

1. Власний капітал	287700	274634
2. Довгострокові зобов'язання та забезпечення	47943	82694
3. Поточні зобов'язання та забезпечення	537936	574168
3.1. Короткострокові кредити та займи	367678	46
3.2. Кредиторська заборгованість	30527	413050
3.3. Поточні зобов'язання	139731	161072
ВСЬОГО	873579	931496

Основні показники фінансово-господарської діяльності

ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод"

Найменування показників Показники на звітні періоди

31.12.13 31.12.14

Аналіз майнового стану підприємства

Коефіцієнт зносу основних засобів 0,36 0,39

Аналіз ліквідності підприємства

Коефіцієнт покриття 1,09 1,13

Коефіцієнт швидкої ліквідності 0,41 0,45

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,07 0,08

Чистий оборотний капітал (тис.грн.) 46458 75364

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

Коефіцієнт платоспроможності (автономії) 0,33 0,29

Коефіцієнт фінансування 2,04 2,39

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами 0,08 0,12

Коефіцієнт маневреності власного капіталу 0,16 0,27

Аналіз ділової активності підприємства

Коефіцієнт оборотності активів 1,06 1,79

Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів 2,18 3,21

Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача) 2,68 3,84

Коефіцієнт оборотності власного капіталу 4,15 5,75

Аналіз рентабельності підприємства

Коефіцієнт рентабельності активів 0,04 -0,01

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу 0,14 -0,04

Коефіцієнт рентабельності діяльності 0,03 -0,008
Коефіцієнт рентабельності продукції 0,04 0,21

17. Особливі події

22.04.2014р. відбулися зміни в складі Правління, Наглядової Ради, Ревізійної комісії.

09.09.2014р. відбулися зміни в складі Правління.

20.10.2014р. відбулися зміни в складі Наглядової Ради.

22.10.2014р., 22.10.2014р., 17.11.2014р. відбулися зміни в складі Правління.

Будь-яка інша інформація про дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, аудитор не надавала. За достовірність інформації, стосовно особливих подій, наведених у аудиторському висновку, несе Замовник.

18. Чисті активи

Вартість чистих активів, згідно методичних рекомендацій, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. № 485, складає 274 634 тис. грн. та дорівнює власному капіталу, перевищує розмір статутного капіталу на 259 118 тис. грн. і відповідає вимогам ст. 155 ЦКУ.

19. Ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Під час аудиту ми не знайшли фактів, тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.

На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал компанії для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

20. Виконання значних правочинів

У звітному періоді товариством не здійснювались значні (25 і більше відсотків вартості активів товариства) правочини та не приймалися рішення про здійснення таких правочинів.

21. Стан корпоративного управління

Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства у 2014 році здійснювалося відповідно до:

- 1) розділу 9 Статуту, затвердженого 29.03.2013 р. Загальними зборами Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" та зареєстрованого 03.04.2013 р. державним реєстратором Пологівської РДА Запорізької області, номер запису 10921050024000003.
- 2) розділу 9 Статуту, затвердженого 22.04.2014 р. Загальними зборами Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" та зареєстрованого 22.04.2014 р. державним реєстратором юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців Реєстраційної служби Пологівського районного управління юстиції Запорізької області Гогун А.В., номер запису 10921050027000003.
- 3) рішення Загальних зборів Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (протокол № 1 від 22.04.2014 р.).
- 4) рішень Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від: 21.04.2014 р. (протокол № 12); від 22.04.2014 р. (протоколи № 13 та № 14); від 09.09.2014 р. (протокол № 30); від 20.10.2014 р. (протокол № 40); від 22.10.2014 р. (протокол № 41); від 28.10.2014 р. (протоколи № 42/1 та № 43); від 17.11.2014 р. (протоколи № 48 та № 49).
- 5) рішення Ревізійної комісії від 22.04.2014 р. (протокол № 2).

Протягом 2014 року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори,
- Наглядова рада,
- Правління,
- Ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства, посада Корпоративного секретаря не створена.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням Загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (протокол № 1 від 22.04.2014 р.).

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту та внутрішніми нормативними документами.

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

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

Протягом звітного року Правління товариства здійснювало поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства. Протягом 2014 року у складі Правління відбулися наступні зміни:

- 1) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 21.04.2014 р. (протокол № 12) припинено повноваження (відкликано) Голови Правління Остроушко В.Л.;
- 2) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 22.04.2014 р. (протокол № 14):
 - припинено повноваження (відкликано) членів Правління Кравинського Д.Г., Дояра Є.В., Савінської О.Г., Головка М.П.;
 - обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Дригинича Р.В. та членами Правління Кравинського Д.Г., Дояра Є.В., Савінську О.Г., Головка М.П. строком до 15.09.2014 р.;
- 3) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 09.09.2014 р. (протокол № 30) обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Дригинича Р.В. та членами Правління Кравинського Д.Г., Дояра Є.В., Савінську О.Г., Головка М.П. на період з 16.09.2014 р. по 15.09.2015 р.;
- 4) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 20.10.2014 р. (протокол № 40) припинено повноваження (відкликано) члена Правління Головка М.П. та обрано (призначено) членом Правління Шкабарню В.В.;
- 5) згідно до рішення Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 22.10.2014 р. (протокол № 41) припинено повноваження Голови Правління Дригинича Р.В. (у зв'язку з його смертю), виконання обов'язків Голови Правління покладено на члена Правління Кравинського Д.Г.;
- 6) згідно до рішень Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 28.10.2014 р. (протоколи № 42/1 та 43):
 - припинено повноваження (відкликано) члена Правління Кравинського Д.Г.;
 - обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Кравинського Д.Г.;
- 7) згідно до рішень Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" від 17.11.2014 р. (протоколи № 48 та № 49):
 - припинено повноваження (відкликано) Голови Правління Кравинського Д.Г.;
 - обрано (призначено) Головою Правління ПАТ "Пологівський ОЕЗ" Закарлюку О.В.;
 - обрано (призначено) членом Правління Кравинського Д.Г.

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

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2014 рік. Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,
- 2) "Інформація про стан корпоративного управління", наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. №2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 р. за № 2180/24712.

22. Питання, що впливають на думку аудитора

Внаслідок професійних, етичних, процедурних чинників та законодавства України, в т.ч. процесуального та обмеженнями властивими внутрішньому контролю, можливість існування не ідентифікованого шахрайства не виключається, хоча необхідні аудиторські процедури проведено.

Оцінка персоналу щодо активів була здійснена станом на дату балансу. Однак на дату аудиторського висновку відбулися зміни на біржових, валютних ринках, українських та світових; змінилася ситуація щодо інвестицій в Україну у зв'язку з політичними подіями в Україні. З огляду на це існує ймовірність коригувань щодо залишків по

статтях балансу. Вартісний вплив цих факторів не можливо визначити із-за обмежень замовника.

23. Звіт щодо звітності про інші правові та регулятивні вимоги

Враховуючи вищенаведене, аудитор може стверджувати, що діяльність товариства здійснюється у відповідності з чинним законодавством України. Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає вимогам законодавчих і нормативних актів. Основні показники, а саме: коефіцієнт абсолютної ліквідності, коефіцієнт покриття свідчить про спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

Таким чином, можна зробити висновок про реальність фінансового стану товариства, що забезпечує вірогідність його безперервного функціонування у майбутньому, як суб'єкта господарювання, за умови відсутності негативних тенденцій на біржових, валютних ринках, українських та світових; змін ситуацій щодо інвестицій у землі промислового призначення у зв'язку з політичними подіями в Україні.

24. Висновок (висловлення незалежної думки) щодо фінансової звітності

Аудитором підтверджується, що фінансова звітність публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод", за винятком впливу на фінансову звітність питань, про які йдеться в пункті 22, в усіх аспектах достовірно і повно розкриває фінансову інформацію про товариство станом на 01 січня 2015 року. Фінансова звітність складена в повному обсязі за дійсними обліковими даними і достовірно відображає фактичне фінансове становище публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" станом на 01 січня 2015 року за період діяльності з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року.

Директор
Сертифікат аудитора України
серія А № 001799 від 27.12.1994р.

Л.В. Сіренко

Аудитор
Сертифікат аудитора України
серія А № 003261 від 27.11.1997р.

М.Г. Мирна