

## 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.

Генеральний директор		Цимарман Євгеній Віталійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО"
2. Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	00282049
4. Місцезнаходження емітента	84205 Донецька область д/н м. Дружківка Індустріальна, 2
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(06267)3-45-42 (06267)3-29-16
6. Електронна поштова адреса емітента	grinenkodu@vesco.donetsk.ua

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		29.04.2014
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	82 Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України	30.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	ru.umgukraine.com/vesco	30.04.2014
	(адреса сторінки)	(дата)
		в мережі Інтернет

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	X
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 виникла 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:

"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 випусків облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента 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 забезпечене об'єктами нерухомості.

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

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>A00 №180534</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>20.04.1994</b>
4. Територія (область)	<b>Донецька область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>57552600.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>1107</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>08.12</b>	<b>ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ</b>
<b>42.22</b>	<b>БУДІВНИЦТВО СПОРУД ЕЛЕКТРОПОСТАЧАННЯ ТА ТЕЛЕКОМУНІКАЦІЙ</b>
<b>86.21</b>	<b>ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА</b>
10. Органи управління підприємства	<b>Акціонерні товариства не заповнюють.</b>
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>Публічне акціонерне товариство "ПУМБ"</b>
2) МФО банку	<b>334851</b>
3) Поточний рахунок	<b>26009962483976</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>Публічне акціонерне товариство "ПУМБ"</b>
5) МФО банку	<b>334851</b>
6) Поточний рахунок	<b>26003962480823</b>

## 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
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці ІУ) "Перелікунаркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	АВ 592531	21.07.2011	Державний комітет з питань контролю за наркотиками	21.07.2016
Опис	Термін дії цієї ліцензії буде подовжено, якщо після закінчення її дії придбання, зберігання, використання прекурсорів згідно із законодавством України потребуватиме отримання нової ліцензії.			
Користування надрами	197	25.10.1994	Міністерство охорони навколишнього природного середовища України	25.10.2014
Опис	Термін дії цього дозволу буде подовжено, якщо після закінчення його дії користування надрами згідно із законодавства України потребуватиме отримання нового дозволу.			
Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	АВ 513091	28.12.2009	Інспекція державного архітектурно-будівельного контролю в Донецькій області	06.11.2014
Опис	Термін дії ліцензії буде подовжено, якщо після закінчення її дії діяльність пов'язана із створенням об'єктів архітектури згідно з законодавством України буде підлягати ліцензуванню.			
Проведення робіт із землеустрою	АВ 617932	22.03.2012	Державне Агенство земельних ресурсів України	Безстрокова
Опис	Термін дії ліцензії буде подовжено, якщо після закінчення її дії діяльність пов'язана із проведенням робіт із землеустрою згідно з законодавством України буде підлягати ліцензуванню.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно - технічного навчання, перепідготовки	АД 073193	29.11.2012	Міністерство Освіти і Науки, Молоді та Спорту України	29.11.2015
Опис	Термін дії ліцензії буде подовжено, якщо після закінчення її дії діяльність пов'язана із наданням освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно - технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації згідно з законодавством України буде підлягати ліцензуванню.			

### 13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

<b>1) найменування</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАЛИНОВЕ"
<b>2) організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>3) код за ЄДРПОУ</b>	37438126
<b>4) місцезнаходження</b>	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
<b>5) опис</b>	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 39500 грн., що складає 5% статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАЛИНОВЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 1000грн.
<b>1) найменування</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРСИКОВЕ"
<b>2) організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>3) код за ЄДРПОУ</b>	36951575
<b>4) місцезнаходження</b>	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
<b>5) опис</b>	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 26500 грн., що складає 5% статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРСИКОВЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 1000грн.

#### 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)
Орендне підприємство "Веселовський рудник"	00282049	УКРАЇНА д/н Донецька область д/н Дружківка д/н	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
<b>Усього</b>			0.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Генеральний директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Цимарман Євгеній Віталійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВА 298388 05.06.1996 Дружківським МВ УМВС України в Донецькій області
4) рік народження**	1971
5) освіта**	Вища, Краматорський індустріальний інститут, металургійне обладнання, інженер-механік, 1995 р.; Вища, Національна гірнична академія України, розробка родовищ корисних копалин, гірничий інженер, 2001 р.; Вища, Національний університет "Києво-Могилянська
6) стаж керівної роботи (років)**	14
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АТЗТ "Веско", головний інженер
8) дата обрання та термін, на який обрано	22.03.2013 Строком на 1 рік
9) опис	Генеральний директор ПАТ "ВЕСКО" Цимарман Євгеній Віталійович. Зміни протягом 2013 року: Рішенням Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "ВЕСКО" (протокол від 22.03.2013 р. №1) продовжені повноваження генерального директора Товариства Цимармана Євгенія Віталійовича (паспорт серії ВА №298388 виданий Дружківським МВ УМВС України в Донецькій області 05.06.1996 р.) з 23.03.2013 р. строком на один рік до 22.03.2014 р. включно. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Володіє 1680 (одна тисяча шістсот вісімдесят) акціями товариства, що складає 0.00145953441% від загальної кількості акцій товариства. Прелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): генеральний директор. У 2013 році товариством сплачено Цимарману Є.В. винагороду у розмірі 406196,93 грн. Виплат винагороди у натуральній формі не здійснювалося. Строк повноважень Генерального директора встановлюється Наглядовою Радою. Генеральний директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, вирішення яких відноситься до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради Товариства. Генеральний директор Товариства несе персональну відповідальність за результати діяльності Товариства, за виконання покладених на Товариство завдань та прийняття рішення. Генеральний директор або особа, що виконує його обов'язки, вправі без довіреності діяти від імені Товариства у відносинах з підприємствами, організаціями, державними і громадськими органами і організаціями, іншими юридичними і фізичними особами як на території України, так і за її межами. Генеральний директор: - організує розробку та надає на затвердження Наглядовій Раді плани (бюджети) Товариства, а також подання на розгляд Наглядовій раді і на затвердження Загальним зборам річної фінансової звітності, порядку покриття збитків; - забезпечує підвищення ефективності виробничої та комерційної діяльності Товариства, розвитку господарських зв'язків; - вживає заходи щодо зменшення собівартості та збільшення конкурентоспроможності продукції, а також щодо збільшення прибутку Товариства; - організує розробку пропозицій щодо розподілу прибутку та розміру дивідендів для представлення Наглядовій Раді; - організує підготовку та укладання колективного договору; - здійснює оперативне керівництво роботою Товариства згідно з його планами; - затверджує штатний розклад Товариства, дочірніх підприємств, філій, відділень та представництв (у разі їх створення); - затверджує інструкції, положення та звіти про роботу структурних підрозділів Товариства; - самостійно видає накази, розпорядження та інші акти управління; - наймає та звільняє працівників Товариства, за винятком тих, по яких необхідне узгодження з Наглядовою Радою; - заохочує та накладає стягнення на працівників Товариства; - підписує банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства; - приймає рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві; - забезпечує безпечне ведення всіх робіт, пов'язаних з виробничою та господарською діяльністю; - визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства; - самостійно приймає рішення про підписання (укладання) договорів (контрактів), за винятком тих, на підписання (укладання) яких відповідно Статуту потрібно одержати обов'язковий дозвіл Наглядової ради або Загальних зборів та ін.



1) посада	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Натейкіна Ірина Олексіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	51 5116228 28.06.2011 Генеральне консульство Росії, м.Харків
4) рік народження**	1974
5) освіта**	Вища, 1996 р. Московський університет споживчої кооперації, "Бухгалтерський облік, контроль та аналіз господарської діяльності", економіст
6) стаж керівної роботи (років)**	12
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ"Дружківське рудоуправління", в.о.головного бухгалтера
8) дата обрання та термін, на який обрано	05.05.2009 Безстроково
9) опис	Головний бухгалтер ПАТ "БЕСКО" Натейкіна Ірина Олексіївна. Змін протягом 2013 року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Натейкіна Ірина Олексіївна також обіймає посаду Головного бухгалтера ПАТ "Дружківське рудоуправління" (м.Дружківка, вул. Поленова, буд.112). У 2013 році Головному бухгалтеру сплачено Товариством винагороду у розмірі 71142,30 грн. Виплат винагороду у натуральній формі не здійснювалось. Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): головний бухгалтер. До обов'язків головного бухгалтера відносяться: - формування у відповідності із законодавством про бухгалтерський облік облікової політики, виходячи із структури і особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості; - очолювати роботу з підготовки і прийняттю робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, по яких не має типових форм, розробку форм документів внутрішньої бухгалтерської звітності, а також забезпечення порядку проведення інвентаризацій, контролю за проведенням господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу. Головний бухгалтер має забезпечувати: впровадження передових форм бухгалтерського обліку на підставі широкого застосування комп'ютерної техніки; своєчасний та вірогідний облік грошових коштів, товарно-матеріальних цінностей й основних засобів; правильне документування та відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з рухом вказаних коштів; достовірний та своєчасний облік собівартості продукції, виконання кошторисів витрат, випуску продукції, обсягів реалізації та прибутку, своєчасний й точний розрахунок результатів фінансово-господарської діяльності, а також своєчасне звірення усіх розрахунків підприємства з фінансовими органами й іншими організаціями й підприємствами; своєчасне нарахування і перерахування податків та інших платежів; проведення інвентаризації, своєчасне відображення результатів інвентаризації; складання бухгалтерської звітності на основі достовірних первинних документів та своєчасне її надання до відповідних органів та ін. Головний бухгалтер зобов'язаний не розголошувати комерційної таємниці Товариства й конфіденційної інформації. Головний бухгалтер має право: - встановлювати службові обов'язки для підлеглих йому працівників, - вимагати від усіх служб і працівників підприємства дотримання порядку оформлення фінансово-господарчих операцій, первинних документів й своєчасного їх надання до бухгалтерії, - погоджувати з генеральним директором підприємства призначення, звільнення й переміщення матеріально-відповідальних осіб, - вимагати від начальників цехів, ділянок, відділів і інших керівників підприємства вживання заходів щодо посилення схоронності власності, забезпеченню правильної організації бухгалтерського обліку, - направляти та керувати діяльністю бухгалтерії, - перевіряти у структурних підрозділах підприємства дотримання встановленого порядку приймання, оприбуткування, зберігання й витрати товарно-матеріальних цінностей ті ін.

1) посада	Наглядова рада
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	UMG UNITED MINERALS GROUP LIMITED (Кіпр)
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) рік народження**	д/н
5) освіта**	д/н
6) стаж керівної роботи (років)**	д/н
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата обрання та термін, на який обрано	03.03.2011 Строком на 3 роки
9) опис	Наглядова рада ПАТ "БЕСКО" UMG UNITED MINERALS GROUP LIMITED (Кіпр). Змін протягом 2013 року не відбувалось Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Володіє

110916960 (сто десять мільйонів дев'ятьсот шістнадцять тисяч дев'ятьсот шістдесят) акціями товариства, що дорівнює 96.36138071955% від загальної кількості акцій товариства.

У 2013 році винагород Наглядовій Раді не сплачувалось (ні у грошовій, ні у натуральній формах).

Наглядової Ради приймає участь у здійсненні захисту прав акціонерів Товариства, і контролі та регулюванні діяльності Генерального директора Товариства. До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийнятті рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Генерального директора;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- обрання та відкликання повноважень Генерального директора Товариства;
- затвердження умов цивільно-правового, трудового договору, який укладатиметься з Генеральним директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства; - обрання реєстраційної комісії;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
- визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь в Загальних зборах;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування/участь в заснуванні інших юридичних осіб;
- вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- надання Генеральному директору дозволу на укладення угод або узгодження істотних умов правочинів, крім тих, рішення щодо яких приймається загальними зборами акціонерів;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій. Наглядова Рада має доступ до інформації про Товариство в межах, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

- |  |   |
|--|---|
| 1) посада  | Ревізійна комісія   |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | ПАТ " Дружківське рудоуправління"   |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | 00191796  |
| 4) рік народження**  | д/н   |
| 5) освіта**  | д/н   |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | д/н   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | д/н   |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано  | 03.03.2011 Строком на 3 роки  |
| 9) опис  | Ревізійна комісія ПАТ " Дружківське рудоуправління". Змін протягом 2013 року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Володіє 1680 (одна тисяча шістсот вісімдесят) акцій товариства, що дорівнює 0.00145953441% від загальної кількості акцій товариства. У 2013 році винагород Ревізійній комісії ні у грошовій, ні у натуральній формі не сплачувалась. Порядок формування Ревізійної комісії, а також вимоги до кандидатів та членів Ревізійної комісії встановлюються у Положенні про Ревізійну комісію Товариства. Ревізійна комісія має право: |

- вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів.
- бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.
- брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом або внутрішніми положеннями Товариства.
- проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.
- вимагати від Генерального директора забезпечення членів Ревізійної комісії доступом до інформації в межах, передбачених Статутом та/або Положенням про Ревізійну комісію та ін. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:
  - підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; - факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Зміни складу та компетенції Ревізійної комісії Товариства можливі лише за рішенням Загальних зборів шляхом їх внесення до Статуту.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Генеральний директор	Цимарман Євгеній Віталійович	ВА 298388 05.06.1996 Дружківським МВ УМВС України в Донецькій області	1680	0.00145953441	1680	0	0	0
Головний бухгалтер	Натейкіна Ірина Олексіївна	51 5116228 28.06.2011 Генеральне консульство Росії, м.Харків	0	0	0	0	0	0
Наглядова рада	UMG UNITED MINERALS GROUP LIMITED (Кіпр)	д/н д/н д/н	110916960	96.36138071955	110916960	0	0	0
Ревізійна комісія	ВАТ " Дружківське рудоуправління"	д/н 00191796 д/н	1680	0.00145953441	1680	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>110920320</b>	<b>96.36429978837</b>	<b>110920320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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
UMG United Minerals Group Limited		Themistokli Dervi, 3, Julia House, P.C. 1066, Julia House, P.C. 1066, Нікосія	110916960	96.36138071955	110916960	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	
<b>Усього</b>		<b>110916960</b>	<b>96.36138071955</b>	<b>110916960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
<b>Дата проведення</b>	20.03.2013	
<b>Кворум зборів</b>	96.495657885135	
<b>Опис</b>	<p>Пропозицій щодо питань порядку денного не надходило. Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання Головуючого, Секретаря та Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>2. Звіт Наглядової ради про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.</li> <li>3. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.</li> <li>4. Звіт та висновки Ревізійної комісії стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік.</li> <li>5. Затвердження фінансової звітності Товариства за 2012 рік.</li> <li>6. Про затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2012 рік, строку та порядку виплати дивідендів.</li> <li>7. Про внесення змін до Статуту Товариства.</li> <li>8. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних зборів акціонерів, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.</li> </ol> <p>З питання № 1 порядку денного СЛУХАЛИ: Генерального директора Товариства Цимармана Євгенія Віталійовича. ВИРШИЛИ:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1. Обрати Лічильну комісію у складі: Гриненко Дмитро Юрійович - голова комісії, Трофімов Сергій Олександрович - член комісії, Піттель Ігор Валентинович - член комісії.</li> <li>1.2. Обрати Головуючим Загальних зборів акціонерів Товариства Щетникова О.І.</li> <li>1.3. Обрати Секретарем Загальних зборів акціонерів Товариства Шведову О.О.</li> </ol> <p>1.3. Затвердити наступний порядок розгляду питань Порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання Головуючого, Секретаря та Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>2. Звіт Наглядової ради про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.</li> <li>3. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.</li> <li>4. Звіт та висновки Ревізійної комісії стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік.</li> <li>5. Затвердження фінансової звітності Товариства за 2012 рік.</li> <li>6. Про затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2012 рік, строку та порядку виплати дивідендів.</li> <li>7. Про внесення змін до Статуту Товариства.</li> <li>8. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних зборів акціонерів, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.</li> </ol> <p>1.4. Затвердити наступний регламент роботи Загальних зборів акціонерів Товариства: для доповідей з питань Порядку денного Загальних зборів - 15 хвилин; для співдоповідей - 5 хвилин; для запитань та відповідей на них - 3 хвилини.</p> <p>З питання № 2 порядку денного СЛУХАЛИ: Представника члена Наглядової ради Товариства Горохова Андрія Сергійовича ВИРШИЛИ: 2. Затвердити звіт Наглядової ради про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.</p> <p>З питання № 3 порядку денного СЛУХАЛИ: Генерального директора Товариства Цимармана Євгенія Віталійовича ВИРШИЛИ: 3. Затвердити звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.</p> <p>З питання № 4 порядку денного</p>	

СЛУХАЛИ:

Представника Ревізійної комісії Пригоду Наталю Володимирівну

ВИРШИЛИ:

4. Затвердити Звіт Ревізійної комісії про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік та висновки стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

З питання № 5 порядку денного

СЛУХАЛИ:

Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРШИЛИ:

5. Затвердити Баланс Товариства на 31.12.2012 р. та Звіт про фінансові результати за 2012 рік.

З питання № 6 порядку денного

СЛУХАЛИ:

Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРШИЛИ:

6. Прибуток, отриманий Товариством у 2012 році, у сумі 88 430 000,00 гривень (вісімдесят вісім мільйонів чотириста тридцять тисяч грн. 00 коп.) залишити нерозподіленим.

З питання № 7 порядку денного

СЛУХАЛИ:

Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І., який запропонував:

ВИРШИЛИ:

7.1. Внести зміни до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

7.2. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства (додається).

7.3. Доручити Генеральному директору Товариства підписати нову редакцію Статуту Товариства та здійснити всі дії, необхідні для державної реєстрації Статуту Товариства у новій редакції з правом залучення третіх осіб.

З питання № 8 порядку денного

СЛУХАЛИ:

Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРШИЛИ:

8. На підставі ч. 3 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо схвалити значні правочини, які вчинятимуться Товариством у ході його поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дня проведення цих загальних зборів, щодо:

7.4. укладання договорів на отримання кредитів (позик), лізингу, отримання акредитивів, банківських гарантій, надання застав, порук, права договірної та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, які вчиняються у зв'язку з залученням фінансування (у тому числі шляхом випуску цінних паперів), наданням та/або отриманням кредитів (позик) Товариством чи іншими особами, граничною вартістю на кожен правочин, яка еквівалентна 100 000 000, 00 (сто мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину.

Гранична сукупна вартість усіх правочинів, вказаних у цьому пункті, не повинна перевищувати 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину.

7.5. уповноваження Наглядової Ради Товариства:

7.5.1. приймати рішення про укладення конкретних договорів (правочинів) на отримання кредитів (позик), лізингу, отримання акредитивів, банківських гарантій, надання застав, порук, права договірної та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, які вчиняються у зв'язку з залученням фінансування (у тому числі шляхом випуску цінних паперів), наданням та/або отриманням кредитів (позик) Товариством чи іншими особами;

7.5.2. приймати рішення про укладення конкретних договорів (правочинів) щодо отримання Товариством фінансових послуг, будь-яких інших договорів, пов'язаних з вищевказаними договорами (правочинами), в тому числі, але не виключно, договорів поруки, банківської гарантії тощо;

7.5.3. визначати перелік основних засобів Товариства, які можуть передаватися в заставу/іпотеку на виконання цього рішення загальних зборів акціонерів Товариства, та затверджувати результати незалежної оцінки таких основних засобів, проведеної незалежним оцінювачем;

7.5.4. визначати уповноважених осіб на укладення (підписання) від імені Товариства договорів (правочинів), вказаних в пункті 8.1 цього питання порядку денного.

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
		X
Дата проведення	01.03.2013	
Кворум зборів	96.373056994819	
Опис	Позачергові загальні збори акціонерів проводились за ініціативою акціонера, що володіє 96.361380719550% акцій товариства. Порядок денний: 1. Про обрання Головуючого, Секретаря та Лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту роботи позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.	

2. Про внесення змін до Статуту Товариства.
3. Про затвердження балансу Товариства як правонаступника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА "КАПІТАЛ-СЕРВІС" (ідентифікаційний номер юридичної особи 21595575), складеного на підставі Передавального акту.

З питання № 1 порядку денного

СЛУХАЛИ:

Генерального директора Товариства Цимармана Євгенія Віталійовича.

ВИРІШИЛИ:

1.1. Обрати Лічильну комісію у складі:

Гриненко Дмитро Юрійович - голова комісії,  
Трофімов Сергій Олександрович - член комісії,

Безугла Наталя Леонідівна - член комісії.

1.2. Обрати Головуючим Позачергових загальних зборів акціонерів Товариства Щетникова О.І.

1.3. Обрати Секретарем Позачергових загальних зборів акціонерів Товариства Шведову О.О.

1.3. Затвердити наступний порядок розгляду питань Порядку денного Позачергових загальних зборів акціонерів Товариства:

1. Про обрання Головуючого, Секретаря та Лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту роботи позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.

2. Про внесення змін до Статуту Товариства.

3. Про затвердження балансу Товариства як правонаступника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА "КАПІТАЛ-СЕРВІС" (ідентифікаційний номер юридичної особи 21595575), складеного на підставі Передавального акту.

1.4. Затвердити наступний регламент роботи Позачергових загальних зборів акціонерів Товариства:

для доповідей з питань Порядку денного Позачергових загальних зборів - 15 хвилин;

для співдоповідей - 5 хвилин;

для запитань та відповідей на них - 3 хвилини.

З питання № 2 порядку денного

СЛУХАЛИ:

Головуючого Позачергових загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРІШИЛИ:

2.1. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції в зв'язку з реорганізацією Товариства шляхом приєднання до нього ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА "КАПІТАЛ-СЕРВІС" (ідентифікаційний номер юридичної особи 21595575).

2.2. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства.

2.3. Доручити Генеральному директору Товариства підписати нову редакцію Статуту Товариства та здійснити всі дії, необхідні для державної реєстрації Статуту Товариства у новій редакції з правом залучення третіх осіб.

З питання № 3 порядку денного

СЛУХАЛИ:

Головуючого Позачергових загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити баланс Товариства як правонаступника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА "КАПІТАЛ-СЕРВІС" (ідентифікаційний номер юридичної особи 21595575), складеного на підставі Передавального акту.



## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Перший Український міжнародний банк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	14282829
<b>Місцезнаходження</b>	83001 УКРАЇНА д/н м. Донецьк вул. Університетська, буд. 2-а
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№286539 серія АЕ
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.03.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(062)332-45-00
<b>Факс</b>	(062)332-47-00
<b>Вид діяльності</b>	ПРОФЕСІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ - депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
<b>Опис</b>	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів. ПАТ "ПУМБ" надає емітенту послуги з відкриття та ведення рахунків у цінних паперах.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Українська акціонерна страхова компанія АСКА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	13490997
<b>Місцезнаходження</b>	83052 УКРАЇНА д/н м. Донецьк вул. Ілліча, буд. 100
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ 569962
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринку фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.04.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(062) 348-38-00
<b>Факс</b>	(062) 348-38-87
<b>Вид діяльності</b>	Добровольні та обов'язкові види страхування
<b>Опис</b>	Страхування фінансових ризиків

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ПЗУ УКРАЇНА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	20782312
<b>Місцезнаходження</b>	04053 Київська область д/н м. Київ ВУЛИЦЯ АРТЕМА, будинок 40
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ №500113
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	15.12.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 2386238
<b>Факс</b>	(044) 5810455
<b>Вид діяльності</b>	Добровільне страхування майна
<b>Опис</b>	Страхування транспортних засобів, обладнання, вантажів

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Аско-Донбас Північний"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство

<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	13494943
<b>Місцезнаходження</b>	84205 УКРАЇНА д/н м. Дружківка вул. Леніна, 37
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ 569309
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДК Держфінпослуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.01.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(06267)42527
<b>Факс</b>	(06267)44341
<b>Вид діяльності</b>	Страховання вантажів, цивільно-правової відповідальності, особисте страхування водіїв
<b>Опис</b>	Компанія здійснює страхування цивільної відповідальності власників транспортних засобів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙМ АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	32772532
<b>Місцезнаходження</b>	04212 УКРАЇНА д/н місто Київ вул.Тимошенка, буд.9
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	3549
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська Палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.02.2005
<b>Міжміський код та телефон</b>	(099) 216-50-24
<b>Факс</b>	д/н
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
<b>Опис</b>	Аудиторська фірма здійснює аудит фінансових звітів Товариства за 2013 рік, що складені відповідно до МСФЗ.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	23785133
<b>Місцезнаходження</b>	83050 Донецька область д/н м.Донецьк ВУЛИЦЯ УНІВЕРСИТЕТСЬКА, будинок 52
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ №507121
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	17.12.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(062)3371041
<b>Факс</b>	(062)3370341
<b>Вид діяльності</b>	ПРОФЕСІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ -депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
<b>Опис</b>	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів. Заключений договір на відкриття рахунку в цінних паперах інших юридичних осіб-емітентів, власником яких є емітент.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Київська область д/н м.Київ вул.Гринченка, буд.103
<b>Номер ліцензії або іншого</b>	д/н

<b>документа на цей вид діяльності</b>	
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 279-13-25
<b>Факс</b>	(044) 377-13-22
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на ринку цінних паперів
<b>Опис</b>	<p>Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги відповідно до Положення "Про депозитарну діяльність", Регламенту здійснення депозитарної діяльності Центрального депозитарію цп. 1 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Ці Правила визначають загальний порядок надання Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України", який набуває статусу Центрального депозитарію цінних паперів послуг, пов'язаних із провадженням депозитарної діяльності, проведення ним операцій у системі депозитарного обліку, здійснення Центральним депозитарієм контролю за депозитарними установами та регулюють відносини, що виникають в процесі провадження депозитарної діяльності між Центральним депозитарієм та його клієнтами - емітентами, депозитарними установами, Національним банком України, депозитаріями-кореспондентами, Розрахунковим центром, кліринговими установами та іншими особами відповідно до законодавства України.</p>

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.09.2009	278/1/09	ДКЦПФР	UA 4000061154	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.50	115105200	57552600.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	За даними Товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках торгівля цінними паперами емітента не здійснювалась. Заяви на лістинг цінних паперів на організованих ринках(біржах) не надавалися. Викупу акцій власної емісії у 2013 році Товариство не здійснювало.								

## XI. Опис бізнесу

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

Веселовський рудник з видобутку вогнетривких глин згідно з розпорядженням Ради Міністрів СРСР від 19 травня 1967 року № 1122-р виділено в окреме виробництво зі складу Дружківського рудоуправління тресту "Огнеупорнеруд" Міністерства чорної металургії УРСР. У 1991 році цілісний майновий комплекс переданий в оренду організації орендарів, що створена трудовим колективом підприємства. У 1993 р. розпочалася процедура викупу цілісного майнового комплексу організацією орендарів. У листопаді-грудні 1993 року Донецьким регіональним відділенням Фонду держмайна України прийнято рішення про включення Дружківського Веселовського рудника до об'єктів приватизації та укладена додаткова угода до договору оренди цілісного майнового комплексу щодо права викупу організацією орендарів державного майна та затверджений план приватизації Орендного підприємства "Веселовський рудник з видобутку вогнетривких глин".

В зв'язку з підписанням у лютому 1994 року договору купівлі-продажу цілісного майнового комплексу та передачею у квітні 1994 року цього майна Орендному підприємству "Веселовський рудник з видобутку вогнетривких глин" організацією орендарів прийнято рішення про перетворення Орендного підприємства у Акціонерне товариство закритого типу "ВЕСКО". 20 квітня 1994 року згідно з рішенням виконкому Дружківської міської ради народних депутатів № 203/3 було зареєстроване АТЗТ "ВЕСКО".

У лютому 2000 року статутний капітал Товариства збільшений до 10 243 800 грн. шляхом збільшення номінальної вартості акцій зі 10,5 грн. до 840 грн.

У квітні 2000 року АТЗТ "ВЕСКО" збільшило свій статутний капітал шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості та закритого (приватного) їх розміщення. Статутний капітал був збільшений на 88,7% з 10 243 800 грн. до 19 328 400 грн.

У грудні 2000 року АТЗТ "ВЕСКО" збільшило свій статутний капітал шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості та закритого (приватного) їх розміщення. Статутний капітал був збільшений на 126,6% з 19 328 400 грн. до 43 801 800 грн.

У серпні 2001 року АТЗТ "ВЕСКО" збільшило свій статутний капітал шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості та закритого (приватного) їх розміщення. Статутний капітал був збільшений на 31,4% з 43 801 800 грн. до 57 552 600 грн.

Крім того Товариством у липні 2009 році поведена деномінація акцій Товариства з коефіцієнтом деномінації 11. Номінальна вартість акцій після деномінації становить 0,50 грн. Загальний розмір Статутного капіталу Товариства не змінювався.

У вересні-грудні 2009 року виконані вимоги Закону України "Про акціонерні товариства", а саме випуск акцій Товариства переведений у бездокументарну форму, а також зареєстрована нова редакція статуту, в зв'язку з чим найменування Товариства змінено на Публічне акціонерне товариство "Веско"

### 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

У порівнянні з 2012 роком структура підприємства не зазнала змін.

До складу ПАТ "ВЕСКО" входять:

- Цехи: гірничий, залізничний, транспортний, ремонтно-будівельний та теплоенергоцех;

- Дільниці: ремонтно-механічна, підготовки та навантаження готової продукції та лісотехнічної рекультивациі.

Залізничний цех забезпечує транспортування навантажених вагонів від станції Прикар'ерна до станції Дружківка.

Транспортних цех, оснащений технологічним автотранспортом (самоскиди БелАЗ), транспортує розкривні породи у відвали, а вогнетривку глину - на накопичувальні склади.

Теплоенергоцех та ремонтно-механічна дільниця виконують ремонтні, механічні та електричні роботи, а також виготовляє окремі вузли й деталі для гірничо-транспортного устаткування.

Ремонтно-будівельний цех здійснює ремонт промислових споруд, а також об'єктів побутового призначення.

Для забезпечення якості продукції у структуру підприємства входить служба якості, яка займається проведенням іспитів й вимірів показників зразків продукції,

визначення хімічного, фізико-механічного складу сировини. ПАТ "ВЕСКО" здійснює свою діяльність на території Слов'янського та Добропільського районів. Вільша частина структурних підрозділів Товариства розташована на території Слов'янського району Донецької області.

ПАТ "ВЕСКО" філій та дочірніх підприємств не має. Товариством не планується у 2014 році створення філій, дочірніх підприємств, представництв та ін.

**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**

В 2013 році:

- середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу становить 986 осіб, що на 67 осіб менше, ніж у 2012 році. (показник 2012 р. - 919 ос.),
- середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, є 121 особа,
- чисельність працівників, що працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), становить 46 осіб,
- фонд оплати праці - 45491,8 тис.грн., що на 7878,8 тис. грн. більше, ніж у 2012 р. (37613 тис.грн.).

У 2013 році відбулися наступні зміни у кадровому складі робітників товариства:

- прийнято на роботу - 264 осіб, - звільнено - 268 осіб, у тому числі за власним бажанням - 121 особа.

В товаристві застосовуються наступні форми оплати праці:

Відрядно-преміальна та почасово-преміальна системи оплати праці. Відрядно-преміальна система застосовується для таких робітників: машиністи екскаваторів гірничного цеху, водії автотранспортних засобів БелАЗ, МАЗ транспортноного цеху та робітників дільниці підготовки та відвантаження готової продукції.

Почасово-преміальна система оплати праці застосовується для робочих-почасовиків, керівників, спеціалістів, технічних службовців.

В товаристві не застосовується система заохочування управлінського персоналу в залежності від результатів діяльності.

Щодо кадрової політики. Кадрова політика ПАТ "Веско" є складовою частиною усієї управлінської та виробничої політики. Її головна мета - забезпечення усіх видів господарської діяльності підприємства кваліфікованим та компетентним персоналом. Кадрова програма Товариства, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам. Основні моменти кадрової програми:

#### ПІДБІР ПЕРСОНАЛУ

Порядок підбору та розстановки персоналу на ПАТ "Веско" забезпечується шляхом:

- повного використання трудових ресурсів ПАТ "Веско" та залучення персоналу через міський центр зайнятості;

- підготовки компетентного резерву на заміщення керівників усіх рівней управління, а також спеціалістів та професійних працівників.

При підборі персоналу враховуються: освіта, ділові якості кандидата, його спеціальні знання для кваліфікованого виконання робіт, досвід. Підбір та розстановка персоналу є складовими частинами кадрової служби і займають одне з головних місць в системі заходів з підвищення ефективності виробництва.

Процес підбору персоналу включає наступні напрямлення:

- збір інформації про можливих кандидатів, складання резюме;
- зіставлення сукупності якостей кандидата й тих вимог, які потрібні для виконання функцій по даній посаді;
- тестування можливих кандидатів;
- порівняння кандидатів на одну посаду один с одним та вибір того, хто більше других підходить для виконання функцій на посаді;
- призначення кандидата на посаду.

#### ПІДГОТОВКА ТА ПІДВИЩЕННЯ КВАЛІФІКАЦІЇ РОБОЧИХ

У 2007 році підприємство отримало ліцензію в МОІН України по наданню послуг в сфері професійно-технічного навчання. (У 2010 році вказана ліцензія переоформлена).

Для професійного навчання кадрів на виробництві приймаються такі його види:

- підготовка робітників
- перепідготовка робітників
- підвищення кваліфікації робітників
- підвищення кваліфікації керівників, спеціалістів та службовців.

Перепідготовка та підготовка робітників проводиться по потребі. Періодичність навчання робітників на курсах підвищення кваліфікації встановлюється не рідше

одного разу на 5 років. Особам, що прослухали курс професійно-технічного навчання та пройшли кваліфікаційну атестацію, присвоюється кваліфікаційний рівень "кваліфікаційний робітник" за отриманою професією відповідного розряду. Таким особам надається Свідоцтво про отримання (підвищення) кваліфікації робочого. Особам, що навчалися професіям, пов'язаним з виконання робіт з підвищеною небезпекою, разом зі Свідоцтвом про отримання (підвищення) кваліфікації робочого надається Посвідчення про допуск до робіт з підвищеною небезпекою.

Частиною кадрової програми товариства є й застосування "соціального пакету" для робітників, основні моменти якого включають:

- Часткова компенсація витрат на довгострокове лікування робітників та їх дітей, які знаходяться на утриманні, в розмірі 50%, але не більше 500 грн.
- Нецільова благодійна матеріальна допомога робітникам підприємства, учасникам ліквідації аварії на Чорнобильській АЕС, до Міжнародного дня пам'яті жертв радіаційних аварій та катастроф, а також воїнам-інтернаціоналістам до Дня скорботи та вшанування пам'яті жертв війн та миротворчих операцій у сумі 150 грн.
- Разова матеріальна допомога робітникам (одному з батьків) підприємства в сумі 300 грн. на кожну дитину до 15 років при виході у відпустку: що мають 3 та більше дітей, дитину-інваліда, самотнім матерям (батькам).
- Надавати одноразові грошові виплати працівникам: при розірванні трудового договору в зв'язку з виходом на пенсію в розмірі, встановленому в залежності від неперервного стажу на підприємстві, яка нараховується в порядку нарахування відпускних при стажі: від 5 до 15 років - 1 середньомісячна заробітна плата; від 15 до 20 років - 2 середньомісячних заробітних плат; від 20 років і більше - 3 середньомісячних заробітних плат.
- Санаторно-курортні путівки робітникам підприємства на лікування один раз на рік з частковою оплатою 50% з розрахунку 3500 грн. строком на 21 день в рамках затвердженого кошторису.
- Один раз на рік видаються путівки для оздоровлення дітей в дитячих оздоровчих центрах, з частковою сплатою (25%) з розрахунку путівки 2000 грн. на 1 дитину в межах затвердженого кошторису.
- Допомога на поховання робітникам підприємства в зв'язку зі смертю близьких родичів (мати, батько, дружина, чоловік, діти) в розмірі 750 грн.
- В зв'язку зі смертю пенсіонера підприємства, який після виходу на пенсію ніде не працював, виплачується допомога на поховання в розмірі 750 грн. родині померлого.
- В зв'язку зі смертю робітника допомога на поховання виплачується в розмірі 1300 грн.

### **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**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

### **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**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб Товариство протягом звітнього періоду не отримувало. У 2013 році на підприємстві не відбувалося таких подій, як злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ.

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

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). ДАТОЮ ПЕРЕХОДУ НА МСФЗ ТОВАРИСТВОМ БУЛО ВИЗНАЧЕНО 1 СІЧНЯ 2011 РОКУ.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Фінансова звітність підприємства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Трансформація статей фінансової звітності зроблена у відповідності до вимог МСФЗ. У примітках розкривається інформація про характер основних коригувань статей і їх оцінок, які потрібні були для приведення звітності у відповідність із МСФЗ. Основні зміни в порівнянні з фінансовою звітністю Товариства відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку полягають у перекласифікації статей активів та зобов'язань згідно з МСФЗ.

Облікова політика

Основи надання фінансової звітності

Основа ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансової звітності", Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативними актами, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність по МСФЗ складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал, господарські операції і результати діяльності Товариства за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (коригування) статей відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа представлення інформації.

Фінансова звітність підприємства представлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів і видатків на основі принципу обачності. Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні) що є функціональною валютою.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Кошти Товариства включають:

- " кошти в касі;
- " поточні рахунки в банках;
- " банківські депозити;
- " кошти в дорозі;
- " еквіваленти коштів;
- " грошові документи;
- " інші кошти.

Усі грошові еквіваленти обліковуються по номінальній вартості.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті при первісному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ на дату здійснення операції. Залишки по рахунках в іноземній валюті підлягають переоцінці за поточним курсом на дату складання звітності.

Курсова різниця, що виникає при переоцінці залишків коштів по рахунках в іноземній валюті на дату складання звітності, визнається в якості доходу або видатку в періоді її виникнення. Дана курсова різниця підлягає відображенню на рахунках інших доходів і витрат.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті, перераховуються і відображаються в балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Дохід від реалізації товарів визнається, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане).

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

У фінансовій звітності дохід визнається, коли він відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСВЗ 18.

Витрати, пов'язані з одержанням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Витрати, які неможливо прямо зв'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Витрати по позиках визнаються як видатки того періоду, у якому вони понесені згідно МСБО 23. Витрати по позиках не капіталізуються.

Основні засоби



Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСФЗ 16 "Основні засоби".

Визнання і оцінка основних засобів у бухгалтерському обліку відбувається у відповідності з П(С)БО 7 "Основні засоби".

До складу основних засобів відносяться об'єкти зі строком експлуатації більше ніж 365 днів і вартістю більше 1000 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах, та згруповані по класах:

- " Земельні ділянки;
- " Капітальні витрати на поліпшення земель;
- " Будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- " Машини та обладнання;
- " Транспортні засоби;
- " Інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- " Багаторічні насадження;
- " Інші основні засоби;
- " Капітальні витрати на розвідку і оцінку родовищ;
- " Гірничо-капітальні розкривні роботи.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди від його використання і вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані основні засоби оцінюються по первісній вартості, яка містить у собі вартість придбання та всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до стану, придатного до експлуатації. Після первісного визнання як активу об'єкт основних засобів обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від його використання. Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення.

Об'єктом амортизації є вартість необоротного матеріального активу, крім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним способом, виходячи зі строку їх корисного використання.

Амортизація капітальних витрат на розвідку і оцінку родовищ, гірничо-капітальних розкривних робіт нараховується із застосуванням виробничого методу.

Нарахування амортизації на придбані активи починається з наступного місяця з моменту вводу в експлуатацію.

Амортизація малоцінних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості.

На кожен звітну дату підприємство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У випадку виявлення будь-яких ознак знецінення підприємство проводить оцінку вартості активу, що відшкодовується. Якщо немає підстав вважати, що вигоди від використання активу перевищують вартість його реалізації, то вартістю відшкодування активу вважається вартість його реалізації (і навпаки). Якщо вартість відшкодування активу менше, ніж його балансова вартість, балансова вартість повинна бути зменшена до вартості, що відшкодовується. Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду зі збільшенням у балансі суми зносу основних засобів. Сума вигід від відновлення корисності об'єкта основних засобів відображається як визнання доходу з одночасним зменшенням суми зносу об'єкта основних засобів.

Для оцінки основних засобів у звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно МСФЗ 16 "Основні засоби": після визнання як активу об'єкт основних засобів обліковується за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Оренда

Підприємство веде бухгалтерський облік основних засобів в оренді відповідно до П(С)БУ 14. Бухгалтерський облік орендних операцій не суперечить МСБО 17 "Оренда". Оренда класифікується на фінансову та операційну. Оренда вважається фінансовою при наявності хоча б одного з наведених нижче ознак:

- " орендар здобуває право власності на орендований актив по закінченню строку оренди;
- " орендар має можливість і намір придбати об'єкт оренди за ціною нижче його справедливої вартості на дату придбання;
- " строк оренди становить більшу частину строку корисного використання (експлуатації) об'єкта оренди;

" теперішня вартість мінімальних орендних платежів на початок строку оренди рівна або перевищує справедливу вартість об'єкта оренди;

" орендований актив має особливий характер, що дає можливість тільки орендареві використувувати його без витрат на модернізацію, модифікацію, дообладнання;

" орендар може продовжити оренду активу за плату, значно нижче ринкової орендної плати;

" оренда може бути припинена орендарем, який відшкодовує орендодавцеві його втрати від припинення оренди.

Операційна оренда - оренда інша, ніж фінансова.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства відображаються у фінансовій звітності згідно МСФЗ 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований і утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або надання в оренду іншим особам.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, і його вартість може бути достовірно визначена.

Якщо нематеріальний актив не відповідає критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням або створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства по первісній вартості. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається із витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням і доведенням до стану, придатного для використання по призначенню.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням цих нематеріальних активів, які приведуть до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигід.

Після первісного визнання як активу об'єкт обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується, виходячи з умов одержання майбутніх економічних вигід від використання активу:

" по групі "Права користування природними ресурсами" використовується виробничий метод;

" по інших групах застосовується прямолінійний метод, виходячи зі строку корисного використання, але не більш 20-ти років. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо.

На кожен дату складання балансу підприємство оцінює наявність ознак, що вказують на можливе знецінення нематеріального активу. У випадку виявлення будь-якої ознаки знецінення визначається вартість відшкодування нематеріального активу подібно до методики знецінення основних засобів.

Витрати, пов'язані з розвідкою і оцінкою родовищ, підприємство обліковує на балансі в якості нематеріального активу.

У звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство відображає нематеріальні активи за умови, що будуть отримані очікувані економічні вигоди від використання активу, та обліковує їх по фактичній вартості, якщо цю вартість можна достовірно виміряти.

Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСФЗ 2, у бухгалтерському обліку - відповідно до П(С)БО 9 "Запаси".

Запаси обліковуються по однорідних групах:

" сировина;

" допоміжні матеріали;

" запасні частини і комплектуючі;

" пально-мастильні матеріали ;

" готова продукція;

" товари;

" малоцінні і швидкозношувані предмети;

" спецодяг;

" інші запаси:

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їхнім використанням, і їх вартість може бути достовірно визначена.

Собівартість придбаних запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їхнім придбанням.

При оцінці вибуття запасів підприємство використовує наступні методи оцінки вибуття запасів:

" метод середньозваженої собівартості для готової продукції та незавершеного виробництва глини і піску;

" метод ФІФО для інших видів запасів

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності по найменшій із двох величин:

" первісної вартості;

" чистої вартості реалізації.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на одержання коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (погашення очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує ймовірність одержання підприємством майбутніх економічних вигід і може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за реалізовані продукцію, товари, роботи, послуги, необоротні активи визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації і оцінюється по первісній вартості.

На дату балансу підприємство відображає поточну дебіторську заборгованість по чистій реалізаційній вартості. Для чого визначає величину сумнівних боргів, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. Визначена в такий спосіб величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту ж дату.

Зобов'язання і забезпечення

Визнання зобов'язань і забезпечень у звітності Товариства здійснюється відповідно до МСБЗ 37, МСБЗ 39.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються за справедливою вартістю.

Забезпечення довгострокових зобов'язань визнаються в сумі їх теперішньої вартості.

Непередбачені зобов'язання, якщо такі є, відображаються по обліковій оцінці.

Обліковою політикою передбачено створення наступних видів забезпечень:

" забезпечення виплат відпусток;

" додаткове пенсійне забезпечення;

" забезпечення матеріального заохочення (виплат за колективним договором);

" забезпечення відновлення земельних ділянок.

Фінансові інвестиції

У фінансовій звітності довгострокові фінансові інвестиції відображені згідно з МСБО 39.

Придбані фінансові інвестиції зараховуються на баланс підприємства за собівартістю.

Подальша оцінка фінансових інвестицій проводиться наступним чином:

" фінансові інвестиції відображаються на дату балансу по справедливій вартості або по собівартості з урахуванням зменшення корисності у випадку, якщо справедливу вартість неможливо вірогідно визначити;

" фінансові інвестиції, що утримуються до їхнього погашення, відображаються на дату балансу по амортизованій собівартості (застосовується метод ефективної ставки відсотка);

" фінансові інвестиції в асоційовані підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною по методу участі в капіталі;

" фінансові інвестиції в дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі;

" фінансові інвестиції в спільну діяльність зі створенням юридичної особи (спільного підприємства) на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі.

Винагороди працівникам

Виплати працівникам включають:

" поточні виплати;

" виплати при звільненні;

" виплати по закінченню трудової діяльності;

- " виплати інструментами власного капіталу підприємства;
- " інші довгострокові виплати.

Поточні виплати працівникам включають:

- " заробітну плату по окладам і тарифам, іншим нарахуванням по оплаті праці;
- " виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час);
- " премії та інші заохочувальні виплати, які підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченню періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, і т.п.

Зобов'язання по виплатах при звільненні визнається у випадку, якщо підприємство має безвідмовне зобов'язання звільнити працівника або декількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надати виплати при звільненні за власним бажанням відповідно до законодавства, контракту або іншим угодам.

Виплати по закінченню трудової діяльності включають:

- " пільгові пенсії за роботу в шкідливих і особливо шкідливих умовах праці;
- " інші винагороди по закінченню трудової діяльності, у тому числі одноразові виплати, які залежать від стажу роботи, рівня заробітної плати.

На підприємстві діє обов'язковий спеціальний державний план пенсійного забезпечення для співробітників, що працюють в особливо шкідливих умовах праці. Інші довгострокові виплати включають виплати працівникам (крім виплат по закінченню трудової діяльності, виплат при звільненні і виплат інструментами власного капіталу підприємства), які не належать до сплати в повному обсязі протягом дванадцяти місяців по закінченню місяця, у якому працівники виконували відповідну роботу.

Витрати по податку на прибуток

Витрати по податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСФЗ 12 .

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку.

Відстрочений податок розраховується по податкових ставках, які, як очікується, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання, або про введення яких у дію в найближчому майбутньому було достеменно відомо за станом на звітну дату.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання приводяться в балансі в сумі визначених активів і зобов'язань, справедливих на 31 грудня попереднього року без їхнього обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Власний капітал

Власний капітал включає:

- " статутний капітал;
- " неоплачений капітал;
- " додатковий внесений капітал;
- " викуплені власні акції.

Статутний капітал містить у собі внески учасників.

До складу додаткового внесеного капіталу входить:

- " вартість активів, переданих підприємству засновниками, на безоплатній основі або переданих у рахунок майбутньої емісії акцій, забезпеченої даними активами;
- " оцінка майна, отриманого безоплатно, яка проводиться по справедливій вартості на дату оприбуткування;
- " майно, отримане в рахунок майбутньої емісії;
- " додатковий дохід, отриманий у результаті перевищення вартості розміщення частки участі в капіталі (акцій) над номінальною вартістю часток (акцій,);
- " чисті витрати на випуск власних акцій ( за винятком податкових вигід).

Сума викуплених власних акцій обліковується як зменшення власного капіталу і відображається в балансі в рядку "Вилучений капітал".

Сегменти

Інформація по сегментах розкриває інформацію про фінансові показники сегментів, класифікованих за ознакою виду продукції.

Інформація містить в собі наступні дані господарського сегмента:

- " сегментний виторг для кожного звітного сегмента;
- " сегментний результат для кожного звітного сегмента;
- " загальна балансова сума активів сегмента для кожного звітного сегмента;
- " сегментні зобов'язання для кожного звітного сегмента;
- " сумарні витрати, понесені протягом періоду для придбання довгострокових сегментних активів для кожного сегмента, що підлягає відображенню у звітах;
- " загальна сума витрат, включена в сегментний результат для амортизації активів сегмента за період для кожного звітного сегмента;
- " загальна сума істотних негрошових витрат, крім амортизації, для яких потрібне окреме розкриття, які включалися у витрати сегмента і, таким чином, віднімалися при вимірі результату сегмента;
- " сукупна частка підприємства в чистому прибутку або збитках асоційованих компаній, спільних підприємств, або інших інвестиціях, врахованих згідно з методом участі в капіталі, якщо практично всі операції цих асоційованих компаній здійснюються в рамках цього одного сегмента.

Товариство розкриває інформацію по сегментах відповідно до МСБЗ 14.

Події, що відбулися після звітної дати

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб уповноважених підписувати звітність. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати, і при наявності таких відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБЗ 10.

Форми фінансової звітності

Товариство надає фінансову звітність по формах, що затверджені в Україні за П(С)БО, але по статтях, які відповідають рекомендаціям МСБЗ 1.

Баланс складається методом розподілу активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом розподілу витрат за функціональною ознакою.

Інформація по сегментах надана у Примітках до фінансової звітності.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно до вимог про розкриття інформації, викладеними у всіх МСБЗ/МСФЗ.

**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;**

Основною продукцією підприємства є глини Андріївського родовища, що видобуваються відкритим способом і розробляються селективно. На теперішній час експлуатуються чотири ділянки: "Грузська-1", "Овчаревська", "Західна - 2" та "Західна - 3".

У залежності від хімічного складу глини підрозділяються на такі марки: "Веско-Екстра", "Веско-Прима", "Веско-Граніт", "Веско-Технік-1", "Веско-Технік-2", "Веско-Технік-3", "Веско-Технік-4", "Веско-Керамік".

Чим більше окису алюмінію і менше окису заліза в глинах, тим вище марка. У залежності від хімічного складу та чи інша марка застосовується в різних галузях промисловості. Глини підприємства стабільного хімічного складу з високим вмістом

оксида алюмінію та низьким вмістом оксиду заліза, що забезпечує білий колір після обжигу, високу міцність та пластичність. Глини ПАТ "ВЕСКО" знаходять широке застосування в різних галузях промисловості: використовуються для виробництва вогнетривких виробів, кераміки, порцеляни, виробництва керамічної та керамогранітної плитки, санітарно-технічних виробів, високоякісних діелектриків, керамічної цегли, застосовуються в металургійній промисловості. Продукція Товариства відповідає усім вимогам сучасних технологій і не поступається в якості продукції ведучих фірм Західної Європи. Підприємством постійно розробляються та впроваджуються у виробництво нові торгові марки глини з рецептурою керамічних сумішей, що використовуються у виробництві споживачів.

Залежність від сезонних змін

Діяльність Товариства залежить від сезонних змін. Пік діяльності підприємства - квітень-листопад, оскільки у інших місяцях року погодні умови не сприяють динамічному видобутку глини.

Основними споживачами продукції Товариства є підприємства металургійної, вогнетривкової, керамічної, електротехнічної, фарфоро-фаянсової промисловості України, країн СНД та далекого зарубіжжя.

Основним клієнтами ПАТ "ВЕСКО" є: Великоанадольський вогнетривкий комбінат, Дружківське рудоуправління, Інтеркерама, Керамейя, Кондрат'ївський ОЗ, Пінастрелла, Докучаєвський ФДК, Донкерампромсировина, Кераммеханізація, Огнеупорнеруд, ТОВ "АПБ-Цегла", РМ-Інвест, Роздільський керамічний завод, Славутський к-т Будфарфор, Церсаніт Інвест, ЮМДЖІ ІНВЕСТ, Cesiro, Charis Limited (Британські Віргінські острови), Oroszno, POL-WOT Jan Wilk Польща), Березабудматеріали, Веско лімітед, Вітра плитка, Волгоградський КЗ, Керамін, Керамогранітний завод, Стройфарфор, Естіма Кераміка (Росія). Загальна сума експорту складає 602798 тис.грн., що складає 84,3% загального обігу продажу основного виду продукції.

Канали збуту й методи продажу

Контракти на збут своєї продукції Товариство заключає безпосередньо зі споживачами продукції, а також з торговими компаніями. Глина поставляється залізничним та автомобільним транспортом. Споживачі з країн Дальнього зарубіжжя отримують продукцію Товариства шляхом морських перевезень.

Основні ризики діяльності

На теперішній час за висновками управлінського персоналу основними ризиками для товариства є:

- політична ситуація в Україні,
- нестабільне та дуже часто некоректне (непродумане) законодавство, що регулює земельні відносини та діяльність з видобування корисних копалин,
- фінансово-економічна криза у світі, яка найбільш вплинула на спад виробництва в металургійній та будівельній промисловості, які, в свою чергу, є основними споживачами продукції товариства.

З метою зменшення впливу світової кризової ситуації на господарську діяльність товариства її персонал намагається знайти нові "географічні" ринки збуту продукції. Такий пошук може призвести до позитивних результатів, оскільки глини підприємства унікальні за своїми технічними характеристиками та технологічними властивостями. Їх переваги - високий ступінь білизни, однорідність, пластичність і міцність.

Глини ПАТ "ВЕСКО" знаходять широке застосування в різних галузях промисловості: використовуються для виробництва вогнетривких виробів, кераміки, порцеляни, санітарно-технічних виробів, високоякісних діелектриків, застосовуються в металургійній промисловості.

За рядом технічних показників якість продукції підприємства перевищує якість продукції конкурентів. На діяльність Товариства мають середній вплив наступні проблеми:

- Законодавча: високе податкове навантаження, встановлене законодавством України.
- Виробничо-технологічні: Горно-геологічні умови виробництва можуть вплинути на діяльність підприємства. Це пов'язано з тим, що розвідка нових місць видобутку глини не обмежується бурінням лише однієї свердловини. Необхідний для промислового видобутку результат розвідки може буде досягнутий після декількох спроб. Однак, попит на глини Товариства дозволяє проводити вказану розвідку без значних фінансових втрат для Товариства. На діяльність Товариства мають великий вплив економічні проблеми у світі з причини того, що Товариство значну частину своєї продукції реалізує на експорт. Характерною особливістю основної продукції Товариства є те, що вона є результатом розробки надр (Андріївського родовища) та є сировиною для інших галузей промисловості. В зв'язку з цим у виробництві глини не існує тієї сировини, з якої виробляється ця продукція. Конкуренція в галузі ПАТ "ВЕСКО" працює у видобувній галузі, розвиток якої є тісно пов'язаним з розвитком виробництва підприємств-споживачів продукції підприємства.

Зазвичай попит на продукцію підприємства як в Україні, так і за її межами був високий, оскільки її (глини) висока якість відповідає усім вимогам сучасних технологій. За рядом технічних показників якість продукції підприємства перевищує

якість продукції конкурентів. Характерною ознакою видобування глини є залежність від сезонних змін. Пік діяльності галузі – теплі пори року (в Україні – квітень-листопад), оскільки у інших місяцях року погодні умови не сприяють динамічному видобутку глини. Основними споживачами продукції галузі є підприємства металургійної, вогнетривкої, керамічної, електротехнічної, фарфоро-фаянсової промисловості.

Виробнича потужність підприємства складає 1,750 млн. тон на рік, але в даний час внаслідок впливу світової фінансової кризи на галузі-споживачів, галузь видобування глини зазнала зменшення об'ємів продаж.

Відновлення обсягів хоча б будівництва може поліпшити стан її у видобуванні глини.

Основними конкурентами підприємства є:

- ПАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат",
- ЗАТ "Шахтобуд";
- ПРАТ "Глини Донбасу";
- ПРАТ "Керампром".

Перспективні плани У 2014 р. ПАТ "ВЕСКО" планує добути 1380 тис.тн. та реалізувати 1478 тис.тн. вогнетривкої глини.

### **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**

Активами підприємства є ресурси, що їм контролюються внаслідок минулих подій, використання яких, як очікується, приведе к отриманню економічних вигод у майбутньому, а саме : основні засоби, нематеріальні активи, фінансові інвестиції, запаси, дебіторська заборгованість та інші. Основні засоби – матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

За останні п'ять років первісна вартість, основних засобів, що надійшли на підприємство, склала 209386 тис.грн. (по роках у тис.грн.: 2009р.-8643, 2010р. - 4358, 2011р.- 57960, 2012р.-114018, 2013р. - 23407). Первісна вартість основних засобів, що вибували за останні п'ять років, - 26807 тис.грн. (по роках у тис.грн.: 2009р.-5470, 2010р. - 6353, 2011р.- 2831, 2012р. - 3486 тис.грн., 2013р. - 8667 тис.грн.)

У 2013р. було здійснено придбання об'єктів основних засобів загальною вартістю 23407 тис. грн., в тому числі (тис.грн.):

- земельні ділянки та будівлі та споруди на загальну суму 2529 тис. грн.(модернізація вагової, вагончик побутівка, ремонт орендованого приміщення, блок-контейнер, Устрій постаменту в'їздного знаку, ємність 50 м куб.)
- машини та обладнання на загальну суму 4596 тис.грн.: ШТАБЕЛЕУКЛАДЧИК ШУ600 №1, модернізація екскаватора-навантажувача VOLVO BL61B, модернізація Стрічкової пили для металу модель SGA300, Системний блок "КомТех" (2101712443913), Ноутбук HP ProBook 4540 S+ПЗ Windows 7 Pro SP 64-bit+ПЗ Microsoft Office 2010 Rus, Ноутбук Lenovo ThinkPad Edge E530+ПЗ MICROSOFT Office 2010 Rus/1ПЗ MICROSOFT Win.7Prof. 64-bit+,Ноутбук HP ProBook4540s C4Y50EA 15,6" i3-3110M 4 Gb 500Gb UMA DVDRW BT WiFi Cam Linux, Ноутбук HP ProBook4540s C4Y50EA 15,6" i3-3110M 4 Gb 500Gb UMA DVDRW BT WiFi Cam Linux/1, Ноутбук Lenovo ThinkPad Edge E530, Трансформатор ТС3-10 380/220, Копіювальний апарат А4 Canon iRC1028i 4493B011, Ноутбук LENOVO IdeaPad B580+ПЗ MICROSOFT Office Home and Business 2010 Rus+,Ноутбук 15,6" Lenovo IdeaPad G580GC, ПК в сборі на базі Intel Pentium G2120/B75DDRIII/HDD500/ATX, Системний блок BRAIN Pro Dual Core G 2120/DDR3 4 gb/SSD 120/GF 630+ПЗ Win 8 Rus/1, Системний блок на базі Pentium Dual Core G2120 в сборі+ПЗ Win 8 Rus, Системний блок Brain Magic Dual Core G 2120/DDR3 4 gb/SSD 120/GF 640+ПЗ Win 8 Rus., Радиостанція MOTOROLA GP340 із спікер-мікрофоном 4027 (10 штук), АТС Panasonic KX-TDA100D, Тонкий клієнт HP t610 B8C94AA (3 шт.), Системний блок "КомТех" (KT00-000198)+OC Microsoft Windows 8 64 bit. Rus (2 шт.), Ноутбук HP ENVY 4-1152er (3 шт.), Ультрабук 13/3" Asus UX31A; Intel Core, Ноутбук HP ENVY 4-1075er (2 шт.), Ноутбук 17" HP ENVY dv7-7250er, Canon БФП IR 2520, Монітор 27" Dell S2740L (2 шт.), Сервер SYS-5027C-TF+E3-1220 ПЗ MS Win 7 Pro(OEM) SP1 64bit 2pk DVD, Кондиціонер Hair HSU-24 НЕК, GSM репитер PicoCell1800 МГц, Кондиціонер Hair HSU-12 HEA (5 шт.), Тонкий клієнт HP t610 B8C95AA/8 (4 шт.), Комп'ютер Техніка Пм-5, Комп'ютер Pentium G2120 MСIН77МА-G43, Комп'ютер Техніка Пм-5, Ультрабук 13.3" HP B8W13AA, Ноутбук 15.6"; ASUS N56VJ-S3055H, Ноутбук 15.6" HP ProBook 4540s C5D70EA,Апарат високого тиску, Система відеоспостереження, охорони и контролю доступу, ПК на базі процесору Intel Pentium Dual Core G2020+ПЗ Win PRO 8 64 bit Russian 1 pk DSP OEL (7 шт.), Ноутбук

Asus UX31A-R4003H, МФУ Canon MF4870DN (2 шт.), Монитор 27" IPS277L, LG, Консоль CL5716 17 LCD KVM, Тонкий клієнт HP t610 B8C95AA/3, Ноутбук HP ENVY 4-1150er (6 шт.), МФУ canon MF5940dn, МФУ CANON MF4870dn, Радиостанція MOTOROLA GP340 із спікер-мікрофоном 4027 (5 шт.), GSM репитер PicoCell 1800 МГц, Вага лабораторна AD-1000, Ваги вологомер (ADGS 200), Лабораторна сушильна шафа SNOL 67/350 автомат. нерж. Сталь, Системний блок (KT00-000691), Планшетний комп'ютер Apple A1460 iPad+Чехол поліуретановий Apple Smart Cover (2 шт.), Ноутбук DELL Inspiron 5720+ПЗ Win Pro 7 SP1 32-bit Rus CIS and Georgia 1pk DSP OEI, Ультратбук HP ENVY 4-1150er (2 шт.), Ультратбук HP ENVY 4-1152er, Кондиціонер Hair HSU-12 HEA, Радиостанція GM340 Motorola (6 шт.), Ноутбук 17.3" Asus (N75SL-V2G-TZ019D) , Самохідний грейдер VOLVO G990 T 06202 AH, Радиостанція MOTOROLA GM340 в комплекті (12 шт.) та ін.

- транспортні засоби на загальну суму 13286 тис. грн. - придбання таких об'єктів: Hyundai Accent легкової седан , VOLKSWAGEN CARAVELLE , Hyundai Вантажний автомобіль , ВАЗ 212140-120-40 легковий універсал гос.№АН5865IC, Паливозаправник АТЗ-10, УРАЛ 5557-1151-40, Volvo FM FMX 8x4 (B652542), Бульдозер TD-20M Extra (3 шт.), Автобус ЛІАЗ 5256\_53, Бульдозер "Кировец" К-702 МБА-01, Фургон пасажирський Урал (2 шт.)

- Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та ін. на загальну суму 2996 тис.грн.: Сейф ASM-90T, Алкотестер 6510, Заправний модуль WALL TECH 40, Намет кабельника вогнетривкий, Кавоварка SAECO ROYAL CAPPUCCINO, Сейф ASK-67T 670x440x380 ключ замок, Крісло для відвідувачів ON 178/7 ON,рама яскр. хромов, подушка сидіння, спинка Fiberflax чорн, полози (12 шт.), оберт. крісло 175/7 ON, 3-D поліурет. підлокотник, сидіння, спинка чорна Nova4710. PTC (7 шт.), оберт. крісло 175/71 ON, оббивка кл. менеджер 3-D поліур. підлокотник, сидіння, спинка шкіра 74 чорн, PTC (2 шт.), Крісло для переговорів 176/7 ON, сидіння, спинка Fiberflax 35/89 червон, підлокотник полі пропіл (12 шт.), Стіл 190x90 620/00 Logon білий ламінат 24/20 опори алюмінієві поліровані, лицьова панель алюміній, Стіл 180x90 620/00 Logo білий ламінат 24/20 опори алюмінієві полірован, увертик. полож. алю. анодовани, Крісло для відвідувачів 178/71, рама яскрава хром, сидіння шкіра чорна 74 спинка Fiberflax, чорна (12шт.), Стіл D 75, H-45 236/1 , підстава зірки база хром, центральна коронка с покриттям, стільниця біла, ШАФА 100x44x76 06K08 MIXT, корпус меламін графіт, фронт. частина скло колір графіт. (4 шт.), мобільна тумба 44x80x61 10K03 MIXT , корпус. ящики меламін графіт, Шафа 140x43x170 IN I-22 , шпон натурального дерева 4142 горіх американський, Стіл журнальний 70x70x40 IG/SSC, білий меламін, ніжки хром, Крісло lglo V.85x85x70 IG/1M Оббивка шкіра, колір чорний KatD S 80. ніжки хром (2 шт.), Диван IG/2M/2 lglo M.170x85x70 Оббивка шкіра, колір KatD S 80. ніжки хром., Журнальний стіл 80x80x60 I-12, натуральне дерево 4142 горіх американський, Крісло, Mishell , MI/1/KN шкіра S 45 колір червоний, нога нержавіюча сталь (2 шт.), I-02 IN Стіл робочий 180x90x74, натуральне дерево, 4142 горіх американський, NT MR64 03 Lada рецепшн, без цоколя, з перед. лів. частиною 1800x780, колір графіт, стільниця білий, Крісло lglo S.70x70 IG/1S Оббивка шкіра, колір білий S 17. ніжки хром (3 шт.), Диван lglo S.134x70 IG/2S Оббивка шкіра, колір червоний S 45. ніжки хром. (2 шт.), TR/SO Tritos Журнальний стіл D55x39, меламін білий, ніжки покриття колір металік, Тумба на 3 ящики IN I-30, коліщатка, натуральне дерево, 4142 горіх американський, Диван Vector 2 VT 522 сидіння, оббивка тканин., колір чорний Fighter G99. ніжки колір ALU, NT MR67 03 Lada рецепшн, без цоколя, з перед. правою. частиною 1800x780, колір графіт, колір мет. част. , Елемент лів. сторони рецепції MR75, 800мм, зовнішня, внутр. частина, бічні част. ламінат, колір графіт, Елемент прав. боку рецепції MR76 , 800мм, зовнішня, внутр. частина, бічні част. ламінат, колір графіт, стіл переговорів 4000x(1100x1000) GT19 GRAF, вис. 750 стільця меламін сірий; край 18мм, GD90 медіапорт гніздо-2x230V. 2xRJ45. VGA. колір алюміній білий (2 шт.), Шафа 80x42x77 PR 24 , корпус біл. мелам U1, розсув. двер. сір. меламін U2, полка U1, ручка біл алюм (3 шт.), Шафа 80x58x77, корпус і полиці білий меламін U1, дверцята сірий меламін U2 NT\_PD24\_20, Шафа 80x47x77 NT\_PD24\_21, корпус, дверцята, кришка, полка сірий меламін U2, Шафа 80x53x77 NT\_PD24\_22, корпус і полиці білий U1, дверцята сірий меламін U2, Шафа 80x45x77 NT\_PD24\_19 , корпус і полиці білий U1, дверцята сірий меламін U2, Шафа 80x47x77 NT\_PD24\_21, корпус, дверцята, кришка, полка сірий меламін U2, Шафа 80x42x151 PK54 , корпус, дверцята, кришка, полка сірий меламін U2, скло в рамі, Робочі крісла AR 10M Atria , оббивка Fighter G99 колір чорний, підлокот. P48B, тверд. колес, ніжки алюм (38 шт.), Шафа 80x42x225 PK67 , корпус і полиці білий меламін U1, дверцята сірий меламін U2, скло (12шт.), Стіл 160x80 KB51 стільниця білий меламін U1, квадратні ніжки алюміній структурний M10 (7 шт.), Стіл 160x60 KW 51R стільниця сірий меламін U2, квадратні ніжки алюм. структурний M10, втулка (27 шт.), Стіл 160x140 KZ21R стільниця сірий меламін U2, квадратні ніжки алюм. структурний M10 (16 шт.) та ін.

У 2013р. вибуло основних засобів на загальну суму 8667 тис.грн. (за первісною вартістю), в тому числі (тис.грн.):

- Земельні ділянки та будівлі - списано на суму 93 тис.грн.;



- машини та обладнання на загальну суму 1426 тис.грн. - списання об'єктів основних засобів;
- транспортні засоби на загальну суму 4804 тис.грн.
- Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та ін.на загальну суму 2344 тис.грн.

Нематеріальні активи - немонетарні акти, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам. Основними надходженнями об'єктів нематеріальних активів за період з 2009р. по 2013р. були надходження програмних продуктів, прав на здійснення певних видів господарської діяльності та ін.). Первісна вартість нематеріальних активів, що надійшли, є:

- у 2009р.- 346тис.грн.,
- у 2010р. - 83 тис.грн.,
- у 2011р. - 3045 тис.грн.,
- у 2012р. - 4695 тис.грн.
- у 2013р. - 11740 тис.грн.

Разом - 19909 тис.грн.

Первісна вартість нематеріальних активів, що вибували з 2009 по 2013 рік, становить 30 тис.грн., а саме:

- у 2008 р.- 28тис.грн.,
- у 2010 р. - 2 тис.грн.
- у 2013 р. - вибуття не було.

Первісна вартість придбаних фінансових інвестицій складає 20955 тис.грн., в т.ч. за 2009рік - 1635 тис.грн., за 2010 рік - 10504 тис.грн., за 2011р. -7633 тис.грн. , за 2012р. - 1181 тис.грн., за 2013р. - 2 тис.грн.

Вибуло фінансових інвестицій в 2013 році на суму 14800 тис.грн. Відбулася реорганізація підприємства Капітал-Сервіс шляхом приєднання до ПАТ Веско. Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності; перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва; утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством. Особливості технології виробництва продукції Товариства обумовлює те, що його звичайна діяльність не потребує використання сировини-основи. У зв'язку з цим запаси що використовуються Товариством під час звичайної діяльності використовуються при роботі техніки, для будівництва та ремонтів основних засобів, реалізовувались покупцям та ін.

Дебіторська заборгованість - сума заборгованості дебіторів підприємству на певну дату. Вона може бути довгостроковою (не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу) та поточною (виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу).

За останні п'ять років товариством було списано дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в наслідок того, що минув строк позовної давності на загальну суму 256 тис.грн. (по роках у тис.грн.: 2007р.-34 , 2009р.-175, 2010р. - 46, 2011р. - 1). Ця заборгованість визнана безнадійною.

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

Контрагент	Організація	Вид договору	Номер	Дата	сума	Найменування
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ " Веско"	З постачальником	РУ6/225	01.04.2012	720	оренда приміщення
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ " Веско"	З постачальником	РУ6/21	01.02.2009	1746	071,56 Оренда техніки
ПАТ "Веско "	ПАТ "Дружківське рудоуправління"	З постачальником	РУ6/95	08.05.2009	1546	350,88 Оренда техніки
ПАТ " Веско"	ПАТ " Огнеупорнеруд "	З постачальником	351	17.06.2010	1167	9258,35 оренда екскаваторів

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 550 01.04.2012 3217 7,82  
Біологічна та лісотехнічна рекультивація

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" № 354 21.06.2010 1588 8000  
Дизельне паливо ( Д / Е ) , ??ТМЦ

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником РУ7/107 01.02.2011  
217,32 Договір орендують

ПрАТ "Огнеупорнеруд" ПАТ "Веско" З постачальником 49 01.02.2009 1995 86,74  
Договір орендують

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 333 01.04.2011 1088 33,79  
договір оренди автоматизованого вагового комплексу глини , інвентарний № 4576

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 262 02.04.2007 8144 0,08  
договір оренди майданчика під склад вогнетривких і керамічних глини

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником РУ11/233 31.01.2013  
8271 439,31 Договір купівлі -продажу геологічної інформації

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 335 01.04.2011 6952 55,09  
договір на надання послуг автотранспортом , технікою та обладнанням

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 38 01.03.2012 850,17  
Електромеханічні випроб . , Електромонтажні роботи , обслуговування приладів

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 41 04.01.2010 1816  
654,91 Надання послуг персоналом

ПрАТ "Огнеупорнеруд" ПАТ "Веско" З постачальником 25 30.04.2013 2107 72,99  
надання услуг автотранспортом , технікою та обладнанням

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником РУ16/378  
01.07.2007 1221 32,79 Подача прибирання вагонів

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником РУ16/372  
01.07.2007 1854 43,84 Подача прибирання вагонів

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником РУ16/647  
14.12.2005 5320 236,6 Подача -прибирання вагонів

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником РУ16/441  
17.09.2007 1352 221,98 Подача -прибирання вагонів

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником РУ16/311  
20.06.2007 2219 424,81 Подача -прибирання вагонів

ПрАТ "Огнеупорнеруд" ПАТ "Веско" З постачальником 371 01.12.2009 9620 8,63  
Послуги персоналу

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 521 01.07.2013 1015 817,76  
надання вагонів

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником РУ30/412 01.11.2012  
3714 , 88 Надання площадки під склад вогнетривкої глини

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 439 26.06.2013 6343 102,78  
придбання товарно -матеріальних цінностей та паливно-мастильних матеріалів

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 80/РУ2/51  
16.02.2010 1443 498,4 Продаж товаро -матеріальних цінностей та паливно-мастильних  
матеріалів

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 301/РУ33/181  
01.04.2013 3537 3,47 Роботи з біологічної та лісотехнічної рекультивації

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 313 01.04.2013 7872 2,89  
Роботи з біологічної та лісотехнічної рекультивації

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 9 03.12.2012 1990 2,71 Роботи  
з технічного обслуговування і ремонту , встановлення додаткового обладнання

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником 110/РУ2/79  
04.01.2011 7894 16,53 З покупцем договір купівлі -продажу товарно матеріальних  
цінностей і паливно-мастильних матеріалів

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником 74/РУ9/39  
16.01.2012 2308 42,36 Санітарно- гігієнічні дослідження , хіміко-  
бактеріолог.контроль питної води тощо

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 330 17.04.2013 2483 54,21  
Сублизинг автогрейдера Caterpillar 160K

ПрАТ "Огнеупорнеруд" ПАТ "Веско" З постачальником 109 04.01.2011 5660 2,08 ТМЦ

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 334 01.04.2011 1826  
02,26 Послуги автотранспорту , техніки та обладнання

ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Веско" З постачальником РУ6/22 01.02.2009  
2042 667,12 Послуги персоналу

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником 43 04.01.2010 1359 0535,06  
послуги персоналу Веско

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 235/РУ1/128  
24.01.2012 5278 320 Послуги з подачі вагонів

ПАТ "Веско" ПрАТ "Огнеупорнеруд" З постачальником № 228 01.06.2009 7429 78,76  
хімічний аналіз глини

ПАТ "Веско" ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 267 01.04.2010 1535  
8,62 Електромеханічні випробування

Всі правочини здійснені на підставі укладених договорів, при складанні яких застосовуються методика ціноутворення шляхом застосування ринкових цін на товари, роботи та послуги.

**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, прогнози дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби товариства розташовані за місцями видобутку продукції. ПАТ "ВЕСКО" здійснює свою діяльність на території Слов'янського та Добропільського районів Донецької області.

Виробнича потужність обладнання товариства дозволяє видобувати 1750 тис. тон глини на рік.

Транспортні засоби, а також машини та обладнання працюють змінно. При повному навантаженні об'єктів основних засобів вони працюють у дві зміни на добу. Склад основних засобів Товариства є дуже специфічним, що обумовлено особливостями технологічних процесів, які використовуються в процесі виробництва, а також гірничо-геологічними умовами залягання корисних копалин, потужністю розкривних порід, необхідністю проведення рекультивації земель. Гірничо-геологічні умови залягання корисних копалин характеризується горизонтальнозалегаючим пластом глин, який покритий розкривними піщано-глинистими породами. Останні непридатні для промислового використання через невідповідність їх якості відповідним стандартам. Розкривні породи використовуються для рекультивації порушених земель. Потужність їх різна, по ділянках від 2 до 38м та від 3 до 52м, середня складає 21,4м, середня потужність пласта глин по ділянках - 2,1м. Виходячи з умов залягання глин і потужності розкривних порід застосовується відкритий спосіб видобутку корисної копалини. Промисловий видобуток глин починається з виконання розкривних робіт. Підготовка початкового фронту розкривних робіт починається зі зняття родючого шару (чорноземів) і складування його в штабелі тимчасового зберігання, або вивозом на підготовлені до рекультивації площі. Залежно від потужності розкривних порід, застосовуються дві схеми розкривних робіт: комбінована, тобто поєднання транспортної і без транспортної схем та без транспортна схема роботи. З огляду на те, що міцність вогнетривких та тугоплавких глин не перевищує третю категорію за шкалою Протод'яконова, а розкривні породи м'які, з виявленими лінзами та прошарками пісковика, піддаються розробці екскаваторами-драглайнами та екскаваторами з механічними лопатами, буропідривні роботи на кар'єрі не застосовуються.

Гірничі роботи з видобутку глини проводяться на ділянках: Овчаревська, "Західна-1", "Західна-2", "Західна-3". На ділянці "Західна-3" технологічна схема виробництва розкривних робіт прийнята наступна:

- зняття чорнозему передбачене екскаватором Hitachi ZX-330, VOLVO EC360 з навантаженням на автотранспорт і вивіз його на рекультивовані площі;
- I уступ - потенційно-родючий шар (суглинки) відпрацьовується екскаватором ЕКГ 5А, висота уступу 5-8м, навантаження провадиться на автосамоскиди й вивозиться на сплановану частину відвала;

- II розкривний уступ виконується розкривним комплексом ЕР-1250 й ОШ 110/1600 з відсіпанням обсягів розкриву у вироблений простір кар'єру, висота розкривного уступу 14-16м, горизонт уступу 174-175м;

- III розкривний уступ виконується екскаватором ЕШ 11/70 з відсіпанням обсягів розкриву у вироблений простір кар'єру висота розкривного уступу 17-19м.

На ділянці "Західна-2" схема виробництва розкривних робіт прийнята наступна:

- I уступ - потенційно-родючий шар (суглинки) спрацьовується екскаватором ЕКГ 5А, висота уступу 7-9м, навантаження провадиться на автосамоскиди й вивозиться на сплановану частину відвала;

- II розкривний уступ й оконтурювання шару глини виконується екскаватором ЕШ 11/70 з відсіпанням обсягів розкриву у вироблений простір кар'єру висота розкривного уступу 17-19м.

На ділянці "Овчаревській" технологічна схема виробництва розкривних робіт прийнята наступна:

- I уступ - потенційно-родючий шар (суглинки) спрацьовується екскаватором ЕКГ 5А, висота уступу 7-9м, навантаження провадиться на автосамоскиди й вивозиться на сплановану частину відвала;

- II розкривний уступ й оконтурювання шару глини виконується екскаватором ЕШ 11/70 з відсипанням обсягів розкриву у вироблений простір кар'єру висота розкривного уступу 17-19м.

У квітні й вересні необхідно зняти чорнозем, що буде вивезений на рекультивовану площу. Обсяги гірнотехнічної рекультивації на ділянках виконуються розкривним обладнанням ЕШ 10/70, ЕШ 11/70.

Після розкриву пласта глини виконується додаткове опробувальне буріння для отримання уточнених даних про сортовий склад глин в товщі пласта. Селективна виїмка глини, згідно сортових колонок та лабораторних випробувань, проводиться одноковшовими гідравлічними екскаваторами з завантаженням в автосамоскиди.

Глина з кар'єру складається в проміжні штабелі згідно сортів, з яких беруться повторні проби для лабораторних випробувань, і за наслідками яких визначається технологія змішування глин для приготування товарних сортів.

Змішування і складування в штабелі товарних сортів здійснюється на переробному комплексі.

Роботи з видобутку виконуються гідравлічними екскаваторами Hitachi ZX-330, VOLVO EC360. Глина з кар'єру складається в проміжні штабелі згідно сортів.

Транспортування розкривних порід виконується автосамоскидами Белаз.

Транспортування глин - Белаз і МАЗ.

З проміжних штабелів беруться повторні проби для лабораторних випробувань, і за наслідками яких визначається технологія змішування глин для приготування товарних сортів. Спорудження штабелів, робочих майданчиків, обслуговування гірничого обладнання, спорудження технологічних доріг виконується бульдозерами та автогрейдером типу: Т-25, Т-15, ДЗ-98.

Навантаження товарної глини у залізничні вагони виконується навантажувачами марок: "Дреста", "Volvo", L-220, L-560.

Переважна більшість основних засобів (крім отриманих у фінансову оренду) товариства є його власністю. Виходячи з цього товариству належать усі складові права власності, а саме правочини використання, розпорядження та володіння об'єктами основних засобів усіх груп.

Товариство самостійно (а не на підставі договорів оренди та інших договорів щодо тимчасового користування) визначає терміни та умови не тільки користування майном, а й володінням та розпорядження ним. Основні засоби Товариство має намір використовувати на протязі періоду, у який вони будуть брати участь у процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, виконання робіт, надання в оренду, для здійснення адміністративних цілях та у інших напрямках, що призводять (або призведуть) до економічних вигод.

Товариством може бути здійснені модернізація, модифікація, добудова, дообладнання та ін. об'єктів основних засобів, що призведе до збільшення майбутніх економічних вигод від їх використання (у тому числі й збільшення строку використання), ніж попередньо очікувалось.

Підприємство орендує основні засоби вартістю 34377 тис.грн., а також виступає орендарем по фінансовій оренді активів. В фінансову оренду взятий автогрейдер Caterpillar вартістю 1988 тис.грн. Витрати на фінансову оренду за звітний рік склали 23 тис.грн. Лізингові платежі сплачуються щоквартально. Відповідно до умов договору усі ризики щодо псування, пошкодження, втрати цих об'єктів несе товариство. У разі виникнення вказаних ризиків товариство, як лізингоодержувач, зобов'язане відремонтувати об'єкти або їх частини, або змінити частини на нові. В операційну оренду передавалося нерухоме та рухоме майно згідно договорів оренди. Майно, що передано в операційну оренду на кінець звітного року:

Група 03	Первісна вартість	Знос
Будинки, споруди, передавальні пристрої	101	51
Машини та обладнання	12719	3105
Транспортні засоби	21557	4004
РАЗОМ	34377	7160

Згідно з планом капітального будівництва та технічного переозброєння на 2012 рік основні капітальні вкладення планується здійснювати на розширення ліцензійної площі діяльності підприємства (рішення земельних питань, отримання земельних відводів та спеціальних дозволів на розробку родовищ), проведення геологічного вивчення (бурові роботи) на нових перспективних ділянках, на які вже були отримані дозволи на дослідно-промислову розробку, розробка нових робочих проектів експлуатації родовищ, отримання нових гірничих відводів. Планові обсяги капітальних вкладень на 2013 рік становлять 84 380 тис.грн. (в т.ч.: 1 квартал - 25 380 тис.грн., 2 квартал -43 791 тис.грн., 3 квартал - 14 078 тис.грн., 4 квартал - 1 131 тис.грн.).

Екологічні питання використання основних засобів

Технологія виробництва підприємства пов'язана з порушенням родючого слою землі, тому витрати на рекультивацію землі є невід'ємною частиною господарської діяльності Товариства. Рекультивація порушених земель - це комплекс організаційних, технічних і біотехнологічних заходів, спрямованих на відновлення ґрунтового покриву, поліпшення стану та продуктивності порушених земель.

Рекультивациі підлягають ті землі, які зазнали змін у структурі рельєфу, екологічному стані ґрунтів і материнських порід та у гідрогеологічному режимі внаслідок гірничодобувних та геологорозвідувальних робіт. Для рекультивациі порушених земель та відновлення деградованих земельних угідь використовується ґрунт, знятий при проведенні гірничодобувних та геологорозвідувальних робіт. У міру посування фронту гірничих робіт проводиться гірничотехнічна рекультивациа порушених земель. Робиться два види рекультивациі: лісотехнічна і сільськогосподарська. Лісотехнічна рекультивациа передбачає планування укосів відвалів, покриття площ умовно-родючими ґрунтами і частково чорноземами з подальшою посадкою листяних та хвойних порід дерев. Сільськогосподарська рекультивациа складається з етапів підготовки відвалів під рекультивацию, покриття площ умовно-родючими ґрунтами (до 1,5м) і чорноземами (0,4-0,5м), біологічної рекультивациі з комплексом агротехнічних заходів щодо підвищення родючості ґрунтів, та здача земель землекористувачеві під рілля або покращене пасовище. Техніка, яка використовується для виконання рекультивациі: - крокуючі екскаватори: ЕШ 6/45, ЕШ 10/70, ЕШ 11/70 - для планувальних робіт на відвалах та різних шарах порід і ґрунтів; - автосамоскиди БелАЗ - для транспортування чорнозему на відновлювані ділянки.

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

На діяльність Товариства мають середній вплив наступні проблеми:

- Законодавча: високе податкове навантаження, встановлене законодавством України.
- Виробничо-технологічні: горно-геологічні умови виробництва можуть вплинути на діяльність підприємства.

Це пов'язано з тим, що розвідка нових місць видобутку глини не обмежується бурінням лише однієї свердловини. Необхідний для промислового видобутку результат розвідки може бути досягнутий після декількох спроб.

Однак, попит на глини Товариства дозволяє проводити вказану розвідку без значних фінансових втрат для Товариства. На діяльність Товариства мають великий вплив економічні проблеми у світі тому, що Товариство значну частину своєї продукції реалізує на експорт та намагається шукати нові "географічні" ринки збуту продукції.

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

Протягом 2013 року товариство сплатило штрафів в сумі 88 тис.грн., а саме:

Штраф за пошкоджені вагони 53 тис.грн.

штрафи і пені за податками та обов.платежами 30 тис.грн.

Штрафи, пені, неустойки 5 тис.грн.

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

Управління фінансами товариства базується на забезпеченні операційної діяльності достатністю ресурсів. Фінансування діяльності проводиться за рахунок не тільки власних, а й запозичених коштів. Підприємство підтримує досить високі показники ліквідності. Станом на 31.12.2013 року показники ліквідності мають наступні значення. - коефіцієнт загальної ліквідності - 3,81.

Розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 1,0-2,0;

- коефіцієнт абсолютної ліквідності - 0,36. Обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 0,25-0,5; Крім цього,

- коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії) - 0,77.

Розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 0,25-0,5; та

- коефіцієнт структури капіталу - 0,30. Розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 0,5-1,0.

Аналіз наведених показників свідчить про впевнений фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2013р. За рахунок запозичених коштів товариство утримує досить високі коефіцієнти ліквідності. Коефіцієнт фінансової стійкості, що досяг свого оптимального значення, вказує на достатність власного капіталу товариства для здійснення ним своєї діяльності. Коефіцієнт структури капіталу вказує на те, що на 1 грн. власного капіталу припадає 30 копійок залучених коштів (як довгострокових, так й короткострокових).

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

Станом на 31.12.2013 р. сума укладених, але ще не виконаних договорів Товариства становить - 706 390 тис. грн.

Вартість портфелю замовлень на 2014 р. склала 1 067 684 тис. грн.

### **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)**

Планові фінансові показники ПАТ "ВЕСКО" на 2014 рік:

Обсяг видобутку 1 380,0 тис.тн.  
Обсяг реалізації 1 478,0 тис.тн.  
Обсяг розкриву 10 494,0 тис.м3  
Обсяг рекультивациі 2 267,0 тис.м3  
Обсяг шіхтованія 2 342,0 тис.тн.  
Валовий прибуток 790 323,9 тис.грн.  
Податок на прибуток 77 237,9 тис.грн.  
Чистий прибуток 405 268,9 тис.грн.

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

Товариством у 2013 році дослідження та розробки не здійснювалися

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО" в 2013 році проводило претензійно-позовну роботу з таких справ: № справи Позивач Відповідач Суть справи Сумма справи/претензії, грн. Стан справи станом на 01.01.14 р. якщо справа не закінчена) або кінцевий результат (№ рішення) Очікуваний результат/рішення, вірогідність винесення негативного/позитивного рішення

№905/6751/13 ПАТ "Веско" ФОП Шевченко Про повернення передоплати та сплаті пені 57605,87 гривень Рішенням Господарського суду Донецької області від 11.11.2013р. Позовні вимоги ПАТ "Веско" задоволені 57605,87 гривень (справу завершено) 18.12.2013р. подано заяву про відкриття виконавчого провадження

№905/4205/13 ПАТ "Веско" ТОВ "Компанія енергетичних систем" Про повернення передплати і сплаті штрафних санкцій 154854,04 гривень Рішенням Господарського суду Донецької області від 27.08.2013р позовні вимоги ПАТ "Веско" задоволені 154854,04 (справу завершено) 18.10.2013р подано заяву про відкриття виконавчого провадження

№905/4025/13 ПАТ "Веско" ПАТ "Костянтинівський завод "Втормет" Про стягнення суми заборгованості і сплаті штрафних санкцій 87494,61 гривень. Рішенням Господарського суду Донецької області від 09.07.2013р позовні вимоги ПАТ "Веско" задоволені 87949,61 (справу завершено) 08.08.2013р відкрите виконавче провадження

№2/229/825/2013 Вадовський Юрій Миколайович ПАТ "Веско Про стягнення матеріальної шкоди за несвоєчасне призначення пенсії 35592,8 гривень Рішенням Дружківського міського суду Донецької області по справі 2/229/825/2013 від 15.11.2013р задоволені позовні вимоги в сумі 1784,33 гривні та судовий збір 229,4 гривні 1784,33 гривень та 229,4 гривень Постановою Донецького апеляційного

Господарського суду від 20.11.2013р рішення залишено без змін (справу завершено)

№905/8768/13 Костянтинівська райдержадміністрація ПАТ "Веско" Про внесення змін у договір оренди земельної ділянки Немайновий Позовні вимоги у вигляді підписання додаткової угоди задоволені у добровільному порядку. У задоволенні позовних вимог відмовлено у зв'язку з відсутністю предмету спору (справу завершено)

**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**

Показники реалізації продукції Товариства за п'ять років (без урахування ПДВ):

2009 р. вогнетривка глина 186 360 тис. грн

2010 р. вогнетривка глина 387325 тис. грн.

2011 р. вогнетривка глина 593634 тис. грн.

2012 р. вогнетривка глина 718634 тис.грн.

2013р. вогнетривка глина 715239 тис.грн.

Наведені показники свідчать про тенденцію до збільшення суми реалізації глини у звітному (2013р.) році у порівнянні з попередніми роками, проте в порівнянні із попереднім роком показник незначно зменшився.

У 2013 році за результатами фінансово-господарської діяльності Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 138016 тис. грн.

## 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	205852.00 0	197317.00 0	1822.000	1574.000	207674.00 0	198891.00 0
- будівлі та споруди	19905.000	21392.000	0.000	0.000	19905.000	21392.000
- машини та обладнання	66687.000	59118.000	1822.000	1574.000	68509.000	60692.000
- транспортні засоби	118030.00 0	115496.00 0	0.000	0.000	118030.00 0	115496.00 0
- інші	1230.000	1311.000	0.000	0.000	1230.000	1311.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	200.000	171.000	0.000	0.000	200.000	171.000
- будівлі та споруди	87.000	81.000	0.000	0.000	87.000	81.000
- машини та обладнання	28.000	21.000	0.000	0.000	28.000	21.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	85.000	69.000	0.000	0.000	85.000	69.000
<b>Усього</b>	206052.00 0	197488.00 0	1822.000	1574.000	207874.00 0	199062.00 0

**Пояснення:** У таблиці до складу "Інші основні засоби" включено остаточної вартість земельних ділянок.

Основні засоби товариства розташовані за місцями видобутку продукції ПАТ "ВЕСКО" здійснює свою діяльність на території Слов'янського та Добропільського районів Донецької області.

На балансі підприємства у статті "Основні засоби" на початок звітної періоду (2013 рік) відображені основні засоби первісною вартістю 328645 тис. грн., залишковою - 207874 тис. грн. Вони, в свою чергу, у примітках до фінансової звітності класифіковані за групами і станом на початок звітної періоду мають такий вигляд (тис. грн.):

	первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки та будівлі	46362	26370
Машини та обладнання	127258	58721
Автотранспортні засоби	149760	31730
Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та ін.	5265	3950
Разом	328645	120771
Станом на 31.12.2013р. на балансі товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 343385 тис.грн., залишковою вартістю - 199062 тис.грн. У розрізі груп вони мають наступну структуру (у тис.грн.):		
	первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки та будівлі	48798	27870
Машини та обладнання	130428	69079
Автотранспортні засоби	158242	42746
Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та ін.	5917	4628
Разом	343385	144323

В фінансову оренду взятий автогрейдер Caterpillar первісною вартістю 1988 тис.грн., знос - 414 тис.грн., залишкова вартість - 1574 тис.грн.

Виробнича потужність обладнання товариства дозволяє видобувати 1750 тис.тн глини на рік. Транспортні засоби, а також машини та обладнання працюють змінно.

При повному навантаженні об'єктів основних засобів вони працюють у дві зміни на добу. Ступінь використання основних засобів (розраховується як кількість основних засобів, що використовуються на підприємстві, поділена на загальну кількість основних засобів та помножена на 100) по групах складає:



- Земельні ділянки та будівлі - 100 %,
- машини та обладнання - 99 %,
- автотранспортні засоби - 98 %,
- інженерного обладнання та офісне обладнання та ін. - 100 %.

Ступінь зносу основних засобів (розраховується як сума накопиченого зносу основних засобів поділена на первісну (переоцінену) вартість основних засобів та помножена на 100) по групах станом на 31.12.2013р.

- Земельні ділянки та будівлі - 57 %,
- машини та обладнання - 53 %,
- автотранспортні засоби - 27 %,
- інженерного обладнання та офісне обладнання та ін. - 78 %.

Переважна більшість основних засобів (крім отриманих у фінансову оренду) товариства є його власністю.

Виходячи з цього товариству належать усі складові права власності, а саме правочини використання, розпорядження та володіння об'єктами основних засобів усіх груп.

Товариство самостійно (а не на підставі договорів оренди та інших договорів щодо тимчасового користування) визначає терміни та умови не тільки користування майном, а й володінням та розпорядження ним.

Основні засоби Товариство має намір використовувати на протязі періоду, у який вони будуть брати участь у процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, виконання робіт, надання в оренду, для здійснення адміністративних цілях та у інших напрямках, що призводять (або призведуть) до економічних вигод.

Товариством може бути здійснені модернізація, модифікація, добудова, дообладнання та ін. об'єктів основних засобів, що призведе до збільшення майбутніх економічних вигод від їх використання (у тому числі й збільшення строку використання), ніж попередньо очікувалось. Строки корисного використання основних засобів коливаються:

від 1 до 45 років по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої";

від 1 до 20 років - по групі "Машини та обладнання";

від 1 до 22 років - по групі "Транспортні засоби";

від 1 до 50 років - по групі "Інструменти та прилади";

від 1 до 10 років - по інших основних засобах,

"Багаторічні насадження" - від 1 до 20 років.

Перегляд строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів у 2012 році не здійснювався.

В операційну оренду передавалося нерухоме та рухоме майно згідно договорів оренди.

Підприємство орендує основні засоби первісною вартістю 34377 тис.грн., а також виступає орендарем по фінансовій оренді активів. Витрати на фінансову оренду за звітний рік склали 23 тис.грн.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	482582	380378
Статутний капітал (тис.грн.)	57553	57553
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	57553	57553
<b>Опис</b>	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	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(482582.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(57553.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. 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	55432.00	X	X
Кредитна лінія №192-СВ Unicredit Bank (Поточна заборгованість)	06.08.2012	33499.00	8.000	30.06.2015
Кредит нерезидента № 004/05-12 MRT Mineral Resources Trading Limited	22.05.2012	4397.00	10.000	21.05.2017
Фінансовий лізінг Катерпіллар Файненшл Україна №UA54L-12-01 (Поточна заборгованість)	10.02.2012	629.00	4.930	31.03.2015
Фінансовий лізінг Катерпіллар Файненшл Україна №UA54L-12-01 (Довгострокова заборгованість)	10.02.2012	157.00	4.930	31.03.2015
Кредитна лінія №192-СВ Unicredit Bank (Довгострокова заборгованість)	06.08.2012	16750.00	8.000	30.06.2015
Зобов'язання за цінними паперами 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 вексями (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	4171.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	85332.00	X	X
Усього зобов'язань	X	144935.00	X	X
<b>Опис</b>	<p>Інші зобов'язання в сумі 85332 тис.грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- інші довгострокові зобов'язання та забезпечення в сумі 30139 тис.грн.: <ul style="list-style-type: none"> <li>Пенсійні зобов'язання - 1516 тис.грн.</li> <li>Довгострокові забезпечення - 28623 тис.грн.</li> </ul> </li> <li>- інші поточні зобов'язання та забезпечення в сумі 55193 тис.грн. <ul style="list-style-type: none"> <li>Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 18784 тис.грн.</li> <li>Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів - 10841 тис.грн.</li> <li>Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 820 тис.грн.</li> <li>Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - 2057 тис.грн.</li> <li>Інші поточні зобов'язання - 22691 тис.грн.</li> </ul> </li> </ul>			

#### 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	Глина вогнетривка	1578809,42 тонн	95507.90	100	2406428,62 тонн	715238.90	100

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Сировина (придбана глина)	44.00
2	Заробітна плата	9.00
3	Податки та обов'язкові платежі	3.00
4	Витрати на паливо	11.00
5	Матеріали	6.00
6	Роботи, послуги підрядних організацій	7.00
7	Амортизація	5.00

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
10.01.2013	10.01.2013	Відомості про одержання кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
15.01.2013	15.01.2013	Відомості про одержання кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
24.01.2013	25.01.2013	Відомості про одержання кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
22.02.2013	25.02.2013	Відомості про одержання кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
22.03.2013	22.03.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.06.2013	10.06.2013	Відомості про одержання кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
19.06.2013	20.06.2013	Відомості про одержання кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

# ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

## Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

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

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	1
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	1

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 24**

**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)		

**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 1 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	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	Ні	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	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет торінці
--	---	--	---	---	---

		ринок цінних паперів	товаристві		акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Так

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		
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)		

**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	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції наступних трьох років	X
Не визначились	

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

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

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

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

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

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.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО"  
 Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ

Середня кількість працівників 1107

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 84205 Донецька область м. Дружківка Індустріальна, 2, т.(06267)3-45-42

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2014	01	01
00282049		
1411700000		
112		
08.12		

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2011
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				6535
Нематеріальні активи	1000	38478	49472	
первісна вартість	1001	39753	51493	7177
накопичена амортизація	1002	1275	2021	642
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	207874	199062	67472
первісна вартість	1011	328645	343385	164366
знос	1012	120771	144323	96894
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	23012	7309	13294
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	6478	5537	3581
Інші необоротні активи	1090	9839	9616	5613
Усього за розділом I	1095	285681	270996	96495
II. Оборотні активи				43547
Запаси	1100	65830	91341	
Виробничі запаси	1101	15584	18788	8915
Незавершене виробництво	1102	24063	50842	18856
Готова продукція	1103	26122	21638	15680
Товари	1104	61	73	96
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	202708	175440	146267
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18260	11160	11338
з бюджетом	1135	49090	45141	8321
у тому числі з податку на прибуток	1136	27506	31273	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	163	59	654
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14806	106	4560
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	61293	33274	188366
Рахунки в банках	1167	61293	33274	188366
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	412150	356521	403053
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	697831	627517	499548

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				57553
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	57553	57553	
Капітал у дооцінках	1405	329	-946	--
Додатковий капітал	1410	15	15	15
Емісійний дохід	1411	8	8	8
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	322524	426003	190916
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	43	43	43
Усього за розділом I	1495	380378	482582	248441
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Пенсійні зобов'язання	1505	789	1516	--
Довгострокові кредити банків	1510	136259	16750	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	70611	4554	99473
Довгострокові забезпечення	1520	32394	28623	23150
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	630	633	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	240053	51443	122623
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	9105	33499	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	629	629	771
товари, роботи, послуги	1615	38420	18784	71985
розрахунками з бюджетом	1620	2525	4171	7809
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	928	820	574
розрахунками з оплати праці	1630	1881	2057	1219
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5278	10841	12105
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	18634	22691	34021
Усього за розділом III	1695	77400	93492	128484
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	697831	627517	499548

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО" обрало датою переходу на МСФЗ 1 січня 2011 року. Тому у графі 5 вказані дані на дату переходу на МСФЗ, тобто на 01.01.2011р.

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Натейкіна Ірина Олексіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВЕСКО"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00282049		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2013 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	715239	718634
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(225206)	(240933)
Валовий: прибуток	2090	490033	477701
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	118146	62299
Адміністративні витрати	2130	(31285)	(19662)
Витрати на збут	2150	(277644)	(333372)
Інші операційні витрати	2180	(107550)	(54768)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	191700	132198
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	4229	3890
Інші доходи	2240	36	94
Фінансові витрати	2250	(20131)	(22122)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(37818)	(250)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	138016	113810
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-34319	-25380
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	103697	88430
збиток	2355	(--)	(--)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	-1275	329
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-1275	329
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-1275	329
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	102422	88759

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	167414	160723
Витрати на оплату праці	2505	42032	35634
Відрахування на соціальні заходи	2510	15730	13490
Амортизація	2515	30009	19676
Інші операційні витрати	2520	379918	392516
<b>Разом</b>	2550	635103	622039

### 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	115019520	115019520
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	115105200	115105200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.90156000	0.76882600
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.90088890	0.76825370
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Натейкіна Ірина Олексіївна

Коди		
2014	01	01
00282049		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	779909	741562
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	51155	74383
у тому числі податку на додану вартість	3006	50262	73767
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7118	2096
Надходження від повернення авансів	3020	5381	3954
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3680	2779
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	--
Інші надходження	3095	111964	40182
Витрачання на оплату:	3100	(614969)	(639674)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(37498)	(30744)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19316)	(15701)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(61088)	(78488)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(41123)	(58857)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(19965)	(19631)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(144)	(1087)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(44574)	(4217)
Інші витрачання	3190	(7484)	(4996)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	174136	90049
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	2121	149
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	162739	42680
Витрачання на придбання:	3255	(165)	(4420)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(40520)	(101504)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(148209)	(45620)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-24034	-108715
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	160365	306525
Інші надходження	3340	652	1270
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	337938	285208
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(1158)	(13766)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-178079	8821
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-27977	-9845
Залишок коштів на початок року	3405	61293	71094



Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-42	44
Залишок коштів на кінець року	3415	33274	61293

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Цимарман Євгеній Віталійович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Натейкіна Ірина Олексіївна**

Коди		
2014	01	01
00282049		

**Звіт про власний капітал**  
**за 2013 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	57553	--	15	--	323108	--	-43	380633
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	329	--	--	-584	--	--	-255
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	57553	329	15	--	322524	--	-43	380378
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	103697	--	--	103697
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	-1275	--	--	--	--	--	-1275
Інший сукупний дохід	4116	--	-1275	--	--	--	--	--	-1275
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	--	--	--	--	-218	--	--	-218
Разом змін у капіталі	4295	--	-1275	--	--	103479	--	--	102204
Залишок на кінець року	4300	57553	-946	15	--	426003	--	-43	482582

Генеральний директор

\_\_\_\_\_ (підпис)

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Натейкіна Ірина Олексіївна



залишкова вартість	1010	106 996	6 212	113 208	201 460	6 414	207 874	193 342	5 720	199 062
первісна вартість	1011	211 698	6 212	217 910	322 231	6 414	328 645	337 665	5 720	343 385
знос	1012	-104 702	-	-104 702	-120 771	-	-120 771	-144 323	-	-144 323
Довгострокові фінансові інвестиції:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
які враховуються по методу участі в капіталі	1030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	20 927	-	20 927	23 012	-	23 012	7 309	-	7 309
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1 104	-	1 104	6 478	-	6 478	5 537	-	5 537
Інші необоротні активи	1090	7 623	-	7 623	9 839	-	9 839	9 616	-	9 616
Гудвіл при консолідації	1050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього по розділу 1</b>	<b>1095</b>	<b>164 214</b>	<b>-</b>	<b>164 214</b>	<b>285 681</b>	<b>-</b>	<b>285 681</b>	<b>270 996</b>	<b>-</b>	<b>270 996</b>
<b>2. Оборотні активи</b>										
Запаси:										
виробничі запаси	1100	9 132	-	9 132	15 584	-	15 584	18 788	-	18 788
незавершене виробництво	1102	22 292	-	22 292	24 063	-	24 063	50 842	-	50 842
готова продукція	1103	28 691	-	28 691	26 122	-	26 122	21 638	-	21 638
товари	1104	46	-	46	61	-	61	73	-	73
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
чиста реалізаційна вартість	1125	183 878	-	183 878	202 708	-	202 708	175 440	-	175 440
Дебіторська заборгованість по розрахунках:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
с бюджетом	1135	21 385	-	21 385	49 090	-	49 090	45 141	-	45 141
по виданих авансах	1130	8 319	11 138	19 457	7 454	10 806	18 260	4 216	6 944	11 160
по нарахованих доходах	1140	321	-	321	163	-	163	59	-	59
по внутрішніх розрахунках	1145	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 856	-	11 856	14 806	-	14 806	106	-	106
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кошти і їх еквіваленти:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
готівка	1166	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рахунку в банках	1167	71 094	-	71 094	61 293	-	61 293	33 274	-	33 274
Інші оборотні активи	1190	604	-604	-	583	-583	-	2 137	-2 137	-
<b>Усього по розділу 2</b>	<b>1195</b>	<b>357 618</b>	<b>10 534</b>	<b>368 152</b>	<b>401 927</b>	<b>10 223</b>	<b>412 150</b>	<b>351 714</b>	<b>4 807</b>	<b>356 521</b>
<b>Видатки майбутніх періодів</b>		11 138	-11 138	-	11 456	-11 456	-	7 549	-7 549	-
<b>3. Необоротні активи й групи ввбутья</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	<b>532 970</b>	<b>-604</b>	<b>532 366</b>	<b>699 064</b>	<b>-1 233</b>	<b>697 831</b>	<b>630 259</b>	<b>-2 742</b>	<b>627 517</b>
Пасив										
<b>1. Власний капітал</b>										
Зареєстрований капітал	1400	-57 553	-	-57 553	-57 553	-	-57 553	-57 553	-	-57 553

Капітал у дооцінках	1405	-	-	-	-329	-	-329	946	-	946
Емісійний дохід	1411	-8	-	-8	-8	-	-8	-8	-	-8
Додатковий капітал	1410	-7	-	-7	-7	-	-7	-7	-	-7
Резервний капітал	1415	-8 633	8 633	-	-8 633	8 633	-8 633	8 633	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-226 045	-8 633	-234 678	-313 891	-8 633	-322 524	-417 370	-8 633	-426 003
Неоплачений капітал	1425	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучений капітал	1430	43	-	43	43	-	43	43	-	43
<b>Усього по розділу 1</b>	<b>1495</b>	<b>-292 203</b>	<b>-</b>	<b>-292 203</b>	<b>-380 378</b>	<b>-</b>	<b>-380 378</b>	<b>-482 582</b>	<b>-</b>	<b>-482 582</b>
<b>Частка меншостей</b>										
<b>2. Довгострокові зобов'язання й забезпечення</b>										
Цільове фінансування	1525	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-1 001	-	-1 001	-789	-	-789	-1 516	-	-1 516
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-	-136 259	-	-136 259	-16 750	-	-16 750
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-144 156	-	-144 156	-70 611	-	-70 611	-4 554	-	-4 554
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-17 975	-	-17 975	-32 394	-	-32 394	-28 623	-	-28 623
<b>Усього по розділу 2</b>	<b>1595</b>	<b>-163 132</b>	<b>-</b>	<b>-163 132</b>	<b>-240 053</b>	<b>-</b>	<b>-240 053</b>	<b>-51 443</b>	<b>-</b>	<b>-51 443</b>
<b>3. Поточні зобов'язання й забезпечення</b>										
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-	-9 105	-	-9 105	-33 499	-	-33 499
Поточна заборгованість по довгострокових зобов'язаннях	1610	-581	-	-581	-629	-	-629	-629	-	-629
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-29 282	-	-29 282	-38 420	-	-38 420	-18 784	-	-18 784
Поточні зобов'язання по розрахунках:										
по отриманих авансах	1635	-3 928	604	-3 324	-5 861	583	-5 278	-12 979	2 138	-10 841
с бюджетом	1620	-2 768	-	-2 768	-2 525	-	-2 525	-4 171	-	-4 171
по страхуванню	1625	-751	-	-751	-928	-	-928	-820	-	-820
по оплаті праці	1630	-1 491	-	-1 491	-1 881	-	-1 881	-2 057	-	-2 057
Інші поточні зобов'язання	1690	-38 834	-	-38 834	-19 284	650	-18 634	-23 295	604	-22 691
<b>Усього по розділу 3</b>	<b>1695</b>	<b>-77 635</b>	<b>604</b>	<b>-77 031</b>	<b>-78 633</b>	<b>1 233</b>	<b>-77 400</b>	<b>-96 234</b>	<b>2 742</b>	<b>-93 492</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>-532970</b>	<b>604</b>	<b>-532366</b>	<b>-699 064</b>	<b>1 233</b>	<b>-697831</b>	<b>-630 259</b>	<b>2 742</b>	<b>-627517</b>

## 2. Облікова політика

### 2.1. Основи надання фінансової звітності

Основа ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансової звітності", Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативними актами, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність по МСФЗ складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал, господарські операції і результати діяльності Товариства за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (коригування) статей відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа представлення інформації.

Фінансова звітність підприємства представлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів і видатків на основі принципу обачності. Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні) що є функціональною валютою.

## 2.2. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Кошти Товариства включають:

- " кошти в касі;
- " поточні рахунки в банках;
- " банківські депозити;
- " кошти в дорозі;
- " еквіваленти коштів;
- " грошові документи;
- " інші кошти.

Усі грошові еквіваленти обліковуються по номінальній вартості.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті при первісному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ на дату здійснення операції. Залишки по рахунках в іноземній валюті підлягають переоцінці за поточним курсом на дату складання звітності.

Курсова різниця, що виникає при переоцінці залишків коштів по рахунках в іноземній валюті на дату складання звітності, визнається в якості доходу або видатку в періоді її виникнення. Дана курсова різниця підлягає відображенню на рахунках інших доходів і витрат. На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті, перераховуються і відображаються в балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

## 2.3. Визнання доходів та витрат

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Дохід від реалізації товарів визнається, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане).

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

У фінансовій звітності дохід визнається, коли він відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБЗ 18.

Витрати, пов'язані з одержанням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Витрати, які неможливо прямо зв'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Витрати по позиках визнаються як видатки того періоду, у якому вони понесені згідно МСБО 23. Витрати по позиках не капіталізуються.

## 2.4. Основні засоби

Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБЗ 16 "Основні засоби".

Визнання і оцінка основних засобів у бухгалтерському обліку відбувається у відповідності з П(С)БО 7 "Основні засоби".

До складу основних засобів відносяться об'єкти зі строком експлуатації більше ніж 365 днів і вартістю більше 2500 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах, та згруповані по класах:

- " Земельні ділянки;
- " Капітальні витрати на поліпшення земель;

- " Будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- " Машини та обладнання;
- " Транспортні засоби;
- " Інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- " Багаторічні насадження;
- " Інші основні засоби;
- " Капітальні витрати на розвідку і оцінку родовищ;
- " Гірничо-капітальні розкривні роботи.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди від його використання і вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані основні засоби оцінюються по первісній вартості, яка містить у собі вартість придбання та всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до стану, придатного до експлуатації. Після первісного визнання як активу об'єкт основних засобів обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від його використання. Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення.

Об'єктом амортизації є вартість необоротного матеріального активу, крім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним способом, виходячи зі строку їх корисного використання.

Амортизація капітальних витрат на розвідку і оцінку родовищ, гірничо-капітальних розкривних робіт нараховується із застосуванням виробничого методу.

Нарахування амортизації на придбаний актив починається з наступного місяця з моменту вводу в експлуатацію.

Амортизація малоцінних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості.

На кожну звітну дату підприємство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У випадку виявлення будь-яких ознак знецінення підприємство проводить оцінку вартості активу, що відшкодовується. Якщо немає підстав вважати, що вигоди від використання активу перевищують вартість його реалізації, то вартість відшкодування активу вважається вартість його реалізації (і навпаки). Якщо вартість відшкодування активу менше, ніж його балансова вартість, балансова вартість повинна бути зменшена до вартості, що відшкодовується. Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду зі збільшенням у балансі суми зносу основних засобів. Сума вигід від відновлення корисності об'єкта основних засобів відображається як визнання доходу з одночасним зменшенням суми зносу об'єкта основних засобів.

Для оцінки основних засобів у звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно МСФЗ 16 "Основні засоби": після визнання як активу об'єкт основних засобів обліковується за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

## 2.5. Оренда

Підприємство веде бухгалтерський облік основних засобів в оренді відповідно до П(С)БУ 14. Бухгалтерський облік орендних операцій не суперечить МСБО 17 "Оренда". Оренда класифікується на фінансову та операційну. Оренда вважається фінансовою при наявності хоча б одного з наведених нижче ознак:

- " орендар здобуває право власності на орендований актив по закінченню строку оренди;
  - " орендар має можливість і намір придбати об'єкт оренди за ціною нижче його справедливої вартості на дату придбання;
  - " строк оренди становить більшу частину строку корисного використання (експлуатації) об'єкта оренди;
  - " теперішня вартість мінімальних орендних платежів на початок строку оренди рівна або перевищує справедливую вартість об'єкта оренди;
  - " орендований актив має особливий характер, що дає можливість тільки орендареві використовувати його без витрат на модернізацію, модифікацію, дообладнання;
  - " орендар може продовжити оренду активу за плату, значно нижче ринкової орендної плати;
  - " оренда може бути припинена орендарем, який відшкодовує орендодавцеві його втрати від припинення оренди.
- Операційна оренда - оренда інша, ніж фінансова.

## 2.6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства відображаються у фінансовій звітності згідно МСБЗ 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований і утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або надання в оренду іншим особам.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, і його вартість може бути достовірно визначена.

Якщо нематеріальний актив не відповідає критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням або створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства по первісній вартості. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається із витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням і доведенням до стану, придатного для використання по призначенню.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконалюванням цих нематеріальних активів, які приведуть до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигід.

Після первісного визнання як активу об'єкт обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення. Амортизація нематеріальних активів нараховується, виходячи з умов одержання майбутніх економічних вигід від використання активу:

" по групі "Права користування природними ресурсами" використовується виробничий метод;

" по інших групах застосовується прямолінійний метод, виходячи зі строку корисного використання, але не більш 20-ти років. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо.

На кожен дату складання балансу підприємство оцінює наявність ознак, що вказують на можливе знецінення нематеріального активу. У випадку виявлення будь-якої ознаки знецінення визначається вартість відшкодування нематеріального активу подібно до методики знецінення основних засобів.

Витрати, пов'язані з розвідкою і оцінкою родовищ, підприємство обліковує на балансі в якості нематеріального активу.

У звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство відображає нематеріальні активи за умови, що будуть отримані очікувані економічні вигоди від використання активу, та обліковує їх по фактичній вартості, якщо цю вартість можна достовірно виміряти.

## 2.7. Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБЗ 2, у бухгалтерському обліку - відповідно до П(С)БО 9 "Запаси".

Запаси обліковуються по однорідних групах:

- " сировина;
- " допоміжні матеріали;
- " запасні частини і комплектуючі;
- " пально-мастильні матеріали ;
- " готова продукція;
- " товари;
- " малоцінні і швидкозношувані предмети;
- " спецодяг;
- " інші запаси:

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їхнім використанням, і їх вартість може бути достовірно визначена.

Собівартість придбаних запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їхнім придбанням.

При оцінці вибуття запасів підприємство використовує наступні методи оцінки вибуття запасів:

" метод середньозваженої собівартості для готової продукції та незавершеного виробництва глини і піску;

" метод ФІФО для інших видів запасів

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності по найменшій із двох величин:

" первісної вартості;



" чистої вартості реалізації.

## 2.8. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на одержання коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (погашення очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує ймовірність одержання підприємством майбутніх економічних вигід і може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за реалізовані продукцію, товари, роботи, послуги, необоротні активи визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації і оцінюється по первісній вартості.

На дату балансу підприємство відображає поточну дебіторську заборгованість по чистій реалізаційній вартості. Для чого визначає величину сумнівних боргів, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. Визначена в такий спосіб величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту ж дату.

## 2.9. Зобов'язання і забезпечення

Визнання зобов'язань і забезпечень у звітності Товариства здійснюється відповідно до МСФЗ 37, МСФЗ 39.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються за справедливою вартістю.

Забезпечення довгострокових зобов'язань визнаються в сумі їх теперішньої вартості.

Непередбачені зобов'язання, якщо такі є, відображаються по обліковій оцінці.

Обліковою політикою передбачено створення наступних видів забезпечень:

- " забезпечення виплат відпусток;
- " додаткове пенсійне забезпечення;
- " забезпечення матеріального заохочення (виплат за колективним договором);
- " забезпечення відновлення земельних ділянок.

## 2.10. Фінансові інвестиції

У фінансовій звітності довгострокові фінансові інвестиції відображені згідно з МСБО 39.

Придбані фінансові інвестиції зараховуються на баланс підприємства за собівартістю.

Подальша оцінка фінансових інвестицій проводиться наступним чином:

- " фінансові інвестиції відображаються на дату балансу по справедливій вартості або по собівартості з урахуванням зменшення корисності у випадку, якщо справедливую вартість неможливо вірогідно визначити;
- " фінансові інвестиції, що утримуються до їхнього погашення, відображаються на дату балансу по амортизованій собівартості (застосовується метод ефективної ставки відсотка);
- " фінансові інвестиції в асоційовані підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною по методу участі в капіталі;
- " фінансові інвестиції в дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі;
- " фінансові інвестиції в спільну діяльність зі створенням юридичної особи (спільного підприємства) на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі.

## 2.11. Винагороди працівникам

Виплати працівникам включають:

- " поточні виплати;
- " виплати при звільненні;
- " виплати по закінченню трудової діяльності;
- " виплати інструментами власного капіталу підприємства;
- " інші довгострокові виплати.

Поточні виплати працівникам включають:

- " заробітну плату по окладам і тарифам, іншим нарахуванням по оплаті праці;

" виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час);

" премії та інші заохочувальні виплати, які підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченню періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, і т.п.

Зобов'язання по виплатах при звільненні визнається у випадку, якщо підприємство має безвідмовне зобов'язання звільнити працівника або декількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надати виплати при звільненні за власним бажанням відповідно до законодавства, контракту або іншим угодам.

Виплати по закінченню трудової діяльності включають:

" пільгові пенсії за роботу в шкідливих і особливо шкідливих умовах праці;

" інші винагороди по закінченню трудової діяльності, у тому числі одноразові виплати, які залежать від стажу роботи, рівня заробітної плати.

На підприємстві діє обов'язковий спеціальний державний план пенсійного забезпечення для співробітників, що працюють в особливо шкідливих умовах праці.

Інші довгострокові виплати включають виплати працівникам (крім виплат по закінченню трудової діяльності, виплат при звільненні і виплат інструментами власного капіталу підприємства), які не належать до сплати в повному обсязі протягом дванадцяти місяців по закінченню місяця, у якому працівники виконували відповідну роботу.

## 2.12. Витрати по податку на прибуток

Витрати по податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСФЗ 12 .

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку.

Відстрочений податок розраховується по податкових ставках, які, як очікується, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання, або про введення яких у дію в найближчому майбутньому було достеменно відомо за станом на звітну дату.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання приводяться в балансі в сумі визначених активів і зобов'язань, справедливих на 31 грудня попереднього року без їхнього обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

## 2.13. Власний капітал

Власний капітал включає:

" статутний капітал;

" неоплачений капітал;

" додатковий внесений капітал;

" викуплені власні акції.

Статутний капітал містить у собі внески учасників.

До складу додаткового внесеного капіталу входить:

" вартість активів, переданих підприємству засновниками, на безоплатній основі або переданих у рахунок майбутньої емісії акцій, забезпеченої даними активами;

" оцінка майна, отриманого безоплатно, яка проводиться по справедливій вартості на дату оприбуткування;

" майно, отримане в рахунок майбутньої емісії;

" додатковий дохід, отриманий у результаті перевищення вартості розміщення частки участі в капіталі (акцій) над номінальною вартістю часток (акцій,);

" чисті витрати на випуск власних акцій ( за винятком податкових вигід).

Сума викуплених власних акцій обліковується як зменшення власного капіталу і відображається в балансі в рядку "Вилучений капітал".

## 2.14. Сегменти

Інформація по сегментах розкриває інформацію про фінансові показники сегментів, класифікованих за ознакою виду продукції.

Інформація містить в собі наступні дані господарського сегмента:

" сегментний виторг для кожного звітного сегмента;

" сегментний результат для кожного звітного сегмента;

" загальна балансова сума активів сегмента для кожного звітного сегмента;

- " сегментні зобов'язання для кожного звітнього сегмента;
- " сумарні витрати, понесені протягом періоду для придбання довгострокових сегментних активів для кожного сегмента, що підлягає відображенню у звітах;
- " загальна сума витрат, включена в сегментний результат для амортизації активів сегмента за період для кожного звітнього сегмента;
- " загальна сума істотних негрошових витрат, крім амортизації, для яких потрібне окреме розкриття, які включалися у витрати сегмента і, таким чином, віднімалися при вимірі результату сегмента;
- " сукупна частка підприємства в чистому прибутку або збитках асоційованих компаній, спільних підприємств, або інших інвестиціях, врахованих згідно з методом участі в капіталі, якщо практично всі операції цих асоційованих компаній здійснюються в рамках цього одного сегмента.

Товариство розкриває інформацію по сегментах відповідно до МСБЗ 14.

#### 2.15. Події, що відбулися після звітної дати

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб уповноважених підписувати звітність. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати, і при наявності таких відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБЗ 10.

#### 2.16. Форми фінансової звітності

Товариство надає фінансову звітність по формах, що затверджені в Україні за П(С)БО, але по статтях, які відповідають рекомендаціям МСБЗ 1.

Баланс складається методом розподілу активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом розподілу витрат за функціональною ознакою.

Інформація по сегментах надана у Примітках до фінансової звітності.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно до вимог про розкриття інформації, викладеними у всіх МСБЗ/МСФЗ.

### 3. Примітки до звіту про фінансові результати

Трансформація звіту про фінансові результати Товариством не проводилась.

Інформація, викладена у звіті про фінансові результати, відповідає вимогам МСФЗ.

#### 3.1. Дохід від основної діяльності.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	715239	718634
Разом	715239	718634

Доходи Товариства визнавалися на основі принципу нарахування, коли існувала впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнавався в разі відповідності критеріям визнання відповідно до МСБЗ 18:

" покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);

" підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);

" сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

" є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід підприємства;

" витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Виручка Товариство вимірює по справедливій вартості отриманого відшкодування, або відшкодування, що підлягає отриманню.

#### 3.2. Собівартість реалізованої продукції.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Собівартість реалізованої		

продукції (товарів, робіт, послуг)	(225206)	(240933)
Разом	(225206)	(240933)

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітнього періоду, нерозподілених постійних загально-виробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

### 3.3. Інші операційні доходи та інші доходи.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Операційна оренда активів	9891	7217
Операційна курсова різниця	3950	10255
Реалізація інших оборотних активів	33925	21842
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	542	517
Інші операційні доходи	69838	22468
Неопераційна курсова різниця		93
Інші доходи	36	1
Разом	118182	62393

### 3.4. Інші фінансові доходи.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Інші фінансові доходи	4229	3890
Разом	4229	3890

### 3.5. Адміністративні витрати та витрати на збут.

Адміністративні витрати складають 19662 тис.грн. та 31285 тис.грн. за 2012 та 2013 роки відповідно, витрати на збут - 333372 тис.грн. та 277644 тис.грн. Коригувань цих витрат у зв'язку з представленням звітності згідно МСФЗ проведено не було.

### 3.6. Інші операційні витрати та інші витрати.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Операційна оренда активів	(8683)	(6212)
Операційна курсова різниця	(4864)	(9649)
Реалізація інших оборотних активів	(32291)	(21491)
Штрафи, пені, неустойки	(88)	(200)
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	(1350)	(1046)
Інші операційні витрати	(60274)	(16170)
Неопераційна курсова різниця	-	(61)
Списання необоротних активів	(102)	(189)
Реалізація фінансових інвестицій	(904)	-
Інші витрати	(36812)	-
Разом	(145368)	(55018)

### 3.7. Фінансові витрати.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Проценти	(16994)	(4054)
Фінансова оренда активів	(23)	(88)
Інші фінансові витрати	(3114)	(17980)
Разом	(20131)	(22122)

Коригувань інших операційних витрат та фінансових витрат у зв'язку з представленням звітності згідно МСФЗ проведено не було.

Крім того Товариством отриманий інший сукупний дохід, що знайшов відображення в розділі 2 Звіту про фінансові результати в сумі 1275 тис.грн за 2013 рік, та 329 тис.грн. за 2012 рік. У складі іншого сукупного доходу актуарний збиток по пільговим пенсіям, та актуарний прибуток по забезпеченням по колективному договору.

Також в 2013 році відбулось приєднання підприємства Капітал-Сервіс, та нерозподілений прибуток приєднаного підприємства за 2013 рік в сумі 218 тис.грн. був відображений в балансі на кінець звітнього періоду як інші зміни в капіталі, та

не знайшов відображення у звіті про фінансові результати за звітний рік. Тому Звіт про фінансові результати та показники балансу за 2013 рік мають розбіжність фінансового результату в сумі 218 тис.грн.

### 3.8. Елементи операційних витрат.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Матеріальні затрати	167414	160723
Витрати на оплату праці	42032	35634
Відрахування на соціальні заходи	15730	13490
Амортизація	30009	19676
Інші операційні витрати	379918	392516
Разом	635103	622039

### 3.9. Витрати з податку на прибуток.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Поточний податок на прибуток	(33378)	(30754)
Відстрочений податок на прибуток	(941)	5374
Разом	(34319)	(25380)

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України. За 2012 рік податок на прибуток склав 30754 тис.грн., за 2013 рік - 33378 тис.грн.

Відстрочений податок на прибуток розраховувався для цілей відображення у звітності за МСФЗ відповідно до МСФЗ 12 .

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочений податок розраховувався по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку. За 2012 та 2013 роки нарахований відстрочений податок на прибуток в сумі 5374 тис.грн. та (941) тис.грн. відповідно.

Розрахунок відстрочених податків за 2013 рік

Сума, тис.грн.

Відстрочені податкові активи на початок звітного року	6478
на кінець звітного року	5537
Поточний податок на прибуток	33378
Зменшення податкових активів	941
Включено до Звіту про фінансові результати	34319

## 4. Примітки до Балансу

### 4.1. Основні засоби

Балансова вартість основних засобів Товариства за періоди, що представлені в фінансовій звітності за МСФЗ, складає:

тис.грн.

	на 31.12.11	на 31.12.12	на 31.12.13
Основні засоби	113208	207874	199062

У звітному 2013 році відбувався наступний рух основних засобів:

тис.грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік		Залишок на кінець року	
	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
Земельні ділянки та будівлі	46362	26370	2529	93	93	1593	48798	27870		
Машини та обладнання	127258	58721	4596	1426	979	11337	130428	69079		
Автотранспортні засоби	149760	31730	13286	4804	3670	14686	158242	42746		
Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та ін.	5265	3950	2996	2344	970	1648	5917	4628		
Разом	328645	120771	23407	8667	5712	29264	343385	144323		

Для оцінки основних засобів у звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно МСФЗ 16 "Основні засоби". Основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. При визначенні наявності ознак можливого знецінення активів, підприємством розглядалися наступні ознаки:

- " зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на суттєво більшу величину, ніж очікувалося;
- " істотні негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє підприємство, що відбулися протягом звітного періоду, або очікувані найближчим часом;
- " збільшення ринкової відсоткової ставки або зміна інших ринкових показників, що впливають на прибутковість підприємства;
- " перевищення балансової вартості чистих активів підприємства над їхньою ринковою вартістю;
- " старіння, що перевищує нормативне, або фізичне ушкодження активу, що суттєво вплинуло на ефективність його використання;
- " істотні зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі зміни в наступному періоді підприємства, що негативно впливають на діяльність;
- " наявність свідочств із даних звітності того, що ефективність активу є або буде гірше очікуваної.

На момент підготовки звітності за 2013 рік ознак можливого знецінення активів виявлено не було.

У зв'язку з підготовкою звітності згідно МСФЗ була проведена рекласифікація незавершеного будівництва до складу основних засобів.

#### 4.2. Нематеріальні активи

За звітний рік відбувався наступний рух нематеріальних активів:

	тис.грн.
	Сума
Первісна вартість на початок року	39753
Знос на початок року	1275
Надійшло за рік	11740
Нарахована амортизація за рік	746
Первісна вартість на кінець року	51493
Знос на кінець року	2021
Балансова вартість на 31.12.2013	49472

У складі нематеріальних активів Товариства ліцензії, програмне забезпечення, спеціалізовані наукові розробки, тощо.

У зв'язку з підготовкою звітності згідно МСФЗ була проведена рекласифікація незавершеного будівництва до складу нематеріальних активів.

#### 4.3. Фінансові інвестиції.

Станом на 31.12.2013р. у Товаристві обліковуються фінансові інвестиції, на суму 7309 тис.грн., на початок звітного року ця сума складала 23012 тис.грн. Фінансові інвестиції Товариства - це внески в статутний капітал 28 підприємств, 26 з яких є сільськогосподарськими підприємствами. Відсоток володіння долею в статутному капіталі різний - в основному це 5%, 50%, 100%.

За 2012 рік було придбано інших фінансових інвестицій на суму 1181 тис.грн., за 2013 рік - 2 тис.грн.

Вибуло фінансових інвестицій в 2013 році на суму 14800 тис.грн. Відбулася реорганізація підприємства Капітал-Сервіс шляхом приєднання до ПАТ Веско. Вартість фінансових інвестицій визнана підприємством справедливою на дату балансу, та відображена у фінансовій звітності згідно МСБО 39.

#### 4.4.Запаси.

Запаси Товариства представлені по наступних групах:

тис.грн.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Виробничі запаси	9132	15584	18788
Незавершене виробництво	22292	24063	50842
Готова продукція	28691	26122	21638
Товари	46	61	73
Разом	60161	65830	91341

Неліквідних запасів, що не визнаються активами згідно МСФЗ, виявлено не було.

Коригувань статей запасів у зв'язку з представленням звітності згідно МСФЗ проведено не було.

#### 4.5. Поточна дебіторська заборгованість

тис.грн.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги	183878	202708	175440

На дату балансу підприємство відображає поточну дебіторську заборгованість по чистій реалізаційній вартості. Резерв сумнівних боргів створюється з використанням методу абсолютної суми заборгованості.

Товариство провело аналіз платоспроможності окремих дебіторів, сумнівної дебіторської заборгованості не виявлено.

Найкрупніші дебітори Товариства за поставлену продукцію, товари, послуги:

Дебітор	Сума заборгованості на 31.12.2013, тис.грн.
Великоанадольский огнеупорный комбинат	677
Докучаевский ФДК	4646
ДП "Ильич-Агро Донбасс"	336
Дружковское рудоуправление	1056
Интеркерама	5956
Кераммеханизация	3433
Огнеупорнеруд	42023
ООО"АПБ-Цегла"	265
ООО"ЮМДЖИ ПРОЕКТ"	1484
Пиастрелла	1886
PM-Инвест	1844
Роздільський керамічний завод	467
ТКГ	226
Церсанит Инвест	1629
Інші	827
Всього дебіторська заборгованість з вітчизняними покупцями	66 755
Charis Limited	28109
Oroszno	2209
Березастройматериалы	1934
Веско лимитед	57504
Витра Плитка	2314
Волгоградский КЗ	1008
Керамин	4712
Керамогранитный завод	560
Кировская керамика	629
Кучинский Керамический Завод-4	435
ОСМиБТ	846
Стройфарфор	3180
Эстима Керамика	4898
Інші	347
Всього дебіторська заборгованість з іноземними покупцями	108685
Разом	175440

Інша дебіторська заборгованість представлена наступними статтями звітності:

тис.грн.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Інша дебіторська заборгованість			
Розрахунки по виданих авансах	18319	7454	4216
Витрати майбутніх періодів	1138	11456	7549
Коригування сум ПДВ		(650)	(605)
Розрахунки з бюджетом	21385	49090	45141
Розрахунки з нарахованих доходів	321	163	59
Інша поточна дебіторська заборгованість	11856	14806	106
Разом	53019	82319	56466

Були проведені наступні коригування:

" Витрати майбутніх періодів перенесені до авансів виданих;

" Суми ПДВ у виданих авансах згорнуті з сумами ПДВ, відображеними у інших поточних зобов'язаннях.

Найкрупніші дебітори Товариства за видані аванси:

Дебітор	Сума авансу на 31.12.2013, тис.грн.
ДЗАК	805
ДОН.Ж.Д. ЭТЕХ ПД Г.ЯСИНОВАТАЯ	597
ДТЭК Высоковольтные сети	687
ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)	270

ТОВ "ЮМДЖИ ПРОЕКТ"	106
УНПК	241
ЧАО Індустріаль	137
Інші	1373
Разом	4216

#### 4.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік касових операцій Товариством здійснюється згідно "Положенню про ведення касових операцій в національній валюті в Україні", затвердженому Постановою Правління Національного Банку України від 15.12.2004р. № 637 та зареєстрованому в Міністерстві юстиції України від 13.01.2005р. під № 40/10320.

Сума грошових коштів складає:

тис.грн.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Рахунки в банках	71094	61293	33274

Протягом 2013 року рух грошових коштів відбувався в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Чистий рух грошових коштів за звітний період складає (-27977) тис.грн, у тому числі:

- " в результаті операційної діяльності - 174136 тис.грн., з них
- " надходження - 959209 тис.грн., а саме:
  - o від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 779909 тис. грн;
  - o від покупців і замовників авансів - 7118 тис.грн.;
  - o від повернення авансів - 5381 тис.грн.;
  - o установ банків відсотків за поточними рахунками - 3680 тис.грн.;
  - o повернення податків і зборів (обов'язкових платежів) - 51155 тис.грн.;
  - o боржників неустойки (штрафи, пені) - 2 тис.грн.;
  - o інші надходження - 111964 тис.грн.
- " витрачання на оплату - 785073 тис.грн., а саме:
  - o товарів - 614969 тис.грн.;
  - o повернення авансів - 144 тис.грн.;
  - o праці - 37498 тис.грн.;
  - o відрахувань на соціальні заходи - 19316 тис.грн.;
  - o зобов'язань з податків і зборів (обов'язкових платежів) - 61088 тис.грн.;
  - o цільових внесків - 44574 тис.грн.;
  - o інші витрачання - 7484 тис.грн.
- " в результаті інвестиційної діяльності - (- 24034) тис.грн., з них
- " надходження - 164860 тис.грн., а саме:
  - o від реалізації необоротних активів - 2121 тис. грн;
  - o інші надходження - 162739 тис.грн.
- " витрачання - 188894 тис.грн., а саме:
  - o на придбання необоротних активів - 40520 тис.грн.;
  - o на придбання фінансових інвестицій - 165 тис.грн.;
  - o інші платежі - 148209 тис.грн.
- " в результаті фінансової діяльності - (- 178079) тис.грн., з них
- " надходження - 161017 тис.грн.,
  - o отримані позики - 160365 тис. грн.;
  - o інші надходження - 652 тис.грн.
- " витрачання - 339096 тис.грн., а саме:
  - o погашення позик - 337938 тис.грн.;
  - o інші платежі - 1158 тис.грн.

Крім того, на залишок коштів на кінець року вплинула зміна валютних курсів. Загальний вплив зміни валютних курсів на залишок коштів складає (-42) тис. грн. Таким чином, загальний залишок грошових коштів станом на 31.12.2013 р. складає 33274 тис.грн.

#### 4.7. Власний капітал

На 01.01.2013р. статутний капітал ПАТ "Веско" становить 57553 тис.грн. На протязі 2013 року змін в статутному капіталі не відбувалося.

Додатковий капітал на початок і на кінець року складає 15 тис.грн., вилучений капітал (сума викуплених власних акцій) - (-43) тис.грн.

За минулий рік був отриманий інший сукупний дохід в сумі 329 тис.грн. у вигляді результату по розрахунках актуарія, який скоригував початковий залишок капіталу у дооцінках. За 2013 рік результат актуарних розрахунків склав (-1257) тис.грн.



В результаті актуарних перерахунків виникли актуарні збитки від зміни залишків по рахунках додаткового пенсійного забезпечення та матеріального заохочення в сумі 584 тис.грн., що скоригувало вхідні залишки по нерозподіленому прибутку. Також в 2013 році відбулось приєднання підприємства Капітал-Сервіс, та нерозподілений прибуток в сумі 218 тис.грн. знайшов відображення у складі нерозподіленого прибутку як інші зміни в капіталі за рік. Проведено коригування резервного капіталу у зв'язку з представленням звітності за МСФЗ: він перенесений до нерозподіленого прибутку в сумі 8633 тис.грн.

#### 4.8. Довгострокові зобов'язання.

тис.грн.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Довгострокові кредити банків		136259	16750
Інші довгострокові зобов'язання	144156	70611	4554
Довгострокові забезпечення	17975	32394	28623
Пенсійні зобов'язання	1001	789	1516

Вартість довгострокових кредитів банків визнана підприємством справедливою на дату балансу.

В інших довгострокових зобов'язаннях на кінець звітного періоду обліковується:

" зобов'язання перед MRT MINERAL RESOURCES TRADING LIMITED згідно контракту 004/05-12 від 22.05.2012 на суму 4397 тис.грн. в гривневому еквіваленті. Дата погашення заборгованості 22.05.2017р. Вартість зобов'язання визнана підприємством справедливою на дату балансу;

" зобов'язання перед Катерпиллар Файненшл Україна по контракту UA 54L-12-01 від 10.02.2012 на суму 157 тис.грн. в гривневому еквіваленті. Дата погашення заборгованості 30.04.2015р. Вартість зобов'язання визнана підприємством справедливою на дату балансу.

До складу довгострокових забезпечень віднесені наступні забезпечення та резерви:

" Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення (більше року);

" Забезпечення на відновлення порушених земель (більше року);

#### 4.9. Оренда

В операційну оренду передавалося нерухоме та рухоме майно згідно договорів оренди. Майно, що передано в операційну оренду на кінець звітного року:

Група ОЗ	Первісна вартість	Знос
Будинки, споруди, передавальні пристрої	101	51
Машини та обладнання	12719	3105
Транспортні засоби	21557	4004
РАЗОМ	34377	7160

Підприємство орендує основні засоби вартістю 34377 тис.грн., а також виступає орендарем по фінансовій оренді активів. В фінансову оренду взятий автогрейдер Caterpillar вартістю 1988 тис.грн. Витрати на фінансову оренду за звітний рік склали 23 тис.грн.

#### 4.10. Відстрочені податки

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку.

Відстрочені податки були розраховані по всім тимчасовим різницям методом зобов'язань по балансу з використанням діючої ставки податку на прибуток 21% (на 31.12.11р.), та достовірно очікуваних - 19% (на 31.12.12р.), 18% (на 31.12.13р.).

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Відстрочені податкові активи	1104	6478	5537

#### 4.11. Кредиторська заборгованість

	тис.грн.		
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Кредиторська заборгованість по розрахунках з постачальниками і підрядниками	29282	38420	18784

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в балансі по первісній вартості, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Найкрупніші кредитори Товариства за товари, роботи, послуги:

Кредитор	Сума заборгованості на 31.12.2013, тис.грн.
АСКА	436
Донкерампромсьрье	788
Дружковское рудоуправление	2676
Кераммеханизация	1936
Огнеупорнеруд	409
Параллель	338
Портинвест Лоджистик	7136
Тракторзапчасть	388
ФеодосМорскойПорт	2049
ЮМДЖИ ИНВЕСТ	554
Інші	2074
Разом	18784

Короткострокові кредити банків складають 9105 тис.грн. на початок звітнього періоду, та 33499 тис.грн. на кінець звітнього періоду.

На початок та кінець звітнього періоду обліковується поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі 629 тис.грн. перед Катерпиллар Файненшл Україна за контрактом UA 54L-12-01 від 10.02.2012, яка повинна бути погашена протягом року.

Інша кредиторська заборгованість	тис.грн.		
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Аванси одержані	3928	5861	12979
Коригування сум ПДВ	(604)	(583)	(2138)
Розрахунки з бюджетом	2768	2525	4171
Розрахунки зі страхування	751	928	820
Розрахунки з оплати праці	1491	1881	2057
Разом	8334	10612	17889

Основними кредиторами з одержаних авансів є ПАТ "Дружківське рудоуправління" на суму 7024 тис.грн., та ТОВ "Огнеупорнеруд" на суму 5657 тис.грн.

У зв'язку з підготовкою звітності за МСФЗ було проведено коригування: аванси одержані були зменшені на суми ПДВ, які відображені у інших оборотних активах.

#### 4.12. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання складають:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	119	189	514
Забезпечення на відновлення порушених земель		9113	13696
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	3574	4533	4310
Інші поточні зобов'язання	35141	5449	4776
Коригування сум ПДВ		(650)	(605)
Разом	38834	18634	22691

Було проведено коригування інших поточних зобов'язань на суму ПДВ, згорнутою з сумою ПДВ в авансах виданих. Коригування проведені у зв'язку з підготовкою звітності за МСФЗ.

#### 4.13. Забезпечення і резерви

Підприємством нараховується декілька забезпечень і резервів:

Види забезпечень і резервів	На початок року	Нараховано за рік	Додаткові відрахування	Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму	На кінець року
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	4533	4895	-	5118	-	4310
Забезпечення наступних витрат	912	1402	-	399	-	1915

на додаткове пенсійне забезпечення						
Забезпечення матеріального заохочення	696	175	-	123	-	748
Забезпечення на відновлення порушених земель	40877	7180	-	6372	-	41685
РАЗОМ	47018	13652	-	12012	-	48658

## 5. Інші примітки

### 5.1. Зміна облікової політики

Датою переходу на МСФЗ Товариством було 1 січня 2011 року. Фінансова звітність Товариства за 2013 рік представлена за обліковою політикою відповідно до вимог МСФЗ. Змін облікової політики не було.

### 5.2. Виправлення помилок

Виправлень помилок попередніх періодів не було.

### 5.3. Сегменти

Товариство виділяє наступні звітні сегменти:

1. Бізнес-сегменти (первинний формат звітності):

" Реалізація глини

2. Географічні сегменти (вторинний формат звітності).

Показники звітних сегментів відображені у додатку до цих Приміток.

### 5.4. Умовні зобов'язання і операційні ризики

Умови господарської діяльності

Економіці України властиві деякі риси нестабільності. Економічна перспектива України та розвиток промислових галузей багато в чому залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів і грошової політики, що вживаються Урядом, а так само стабільності фіскальної, правової і політичної систем. Особливе занепокоєння викликає нестабільна політична ситуація в Україні, що виникла наприкінці 2013 року. Політична нестабільність в свою чергу може вплинути на розвиток економіки країни та її підприємств.

Оподатковування

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та часто змінюється. Інтерпретація керівництвом Товариства даного законодавства стосовно до операцій і діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними фіскальними органами. В результаті можуть бути донараховані податки, пені, штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати 3 календарних роки.

На думку керівництва, станом на 31 грудня 2013 року відповідні положення законодавства інтерпретовані коректно, ймовірність збереження фінансового становища, у якому перебуває Товариство у зв'язку з податковим законодавством, є високою. Для тих випадків, коли, на думку керівництва, існують сумніви у збереженні зазначеного положення Товариства, у фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Судові позови

В ході звичайної діяльності Товариство є об'єктом судових позовів, а також звертається до суду.

Керівництво Компанії вважає, що жоден із цих позовів, окремо або в сукупності, не має значного впливу на фінансове становище або результати діяльності Компанії.

### 5.5. Фінансові ризики

В процесі своєї господарської діяльності Товариство піддається ряду фінансових ризиків, зокрема основний ризик полягає в зміні цін на продукцію. Загальна політика Товариства з управління ризиками націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій підприємства.

Товарний ризик.

Поточний або майбутній прибуток Товариства може піддатися негативному впливу зміни ринкових цін та зміни попиту на продукцію.

Кредитний ризик

Для підприємства основним фінансовим інструментом, який піддається кредитному ризику, є дебіторська заборгованість. Товариство мінімізує свій кредитний ризик

шляхом укладення договорів по значним угодам з покупцями, що мають відповідні кредитні історії та досить надійні. Інші статті фінансової звітності не піддані кредитному ризику.

Кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолту.

#### 5.6. Події після дати балансу

Значних подій після дати балансу, що можуть вплинути на фінансову звітність Товариства, не відбулося.

#### 5.7. Затвердження фінансових звітів

Фінансові звіти затверджені Загальними Зборами акціонерів і дозволені до опублікування.

Генеральний директор ПАТ "Веско"

---

Є.В.Цимарман

Додаток  
до Приміток до річної фінансової звітності,  
що закінчився 31 грудня 2013 року

Найменування показника	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Виробництво глини						
1	3	4	5	6	7	8
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>						
Сегментний виторг	734176	738682	99209	42251	833385	780933
Фінансові доходи звітних сегментів	-	-	4229	3890	4229	3890
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента						
Інші доходи	-	-	36	94	36	94
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	<b>734176</b>	<b>738682</b>	<b>103474</b>	<b>46235</b>	<b>837650</b>	<b>784917</b>
Нерозподілені доходи	x	x				
з них: доходи від операційної діяльності	x	x				
фінансові доходи	x	x				
надзвичайні доходи	x	x				
<b>Усього доходів підприємства</b>	<b>734176</b>	<b>738682</b>	<b>103474</b>	<b>46235</b>	<b>837650</b>	<b>784917</b>
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>						
Витрати операційної діяльності	225206	240933	-	-	225206	240933
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг):						
зовнішнім покупцям	225206	240933	-	-	225206	240933
іншим звітним сегментам						
Адміністративні витрати	31285	19662	-	-	31285	19662
Витрати на збут	277644	333372	-	-	277644	333372
Інші операційні витрати	10584	12606	96966	42162	107550	54768

Фінансові витрати звітних сегментів	20131	22122	-	-	20131	22122
з них: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента						
фінансові витрати	20131	22122	-	-	20131	22122
Інші витрати		61	37818	189	37818	250
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	<b>564850</b>	<b>628756</b>	<b>134784</b>	<b>42351</b>	<b>699634</b>	<b>671107</b>
Нерозподілені витрати	x	x	34319	25380	34319	25380
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	x	x				
фінансові витрати	x	x				
надзвичайні витрати	x	x				
Податок на прибуток	x	x	34319	25380	34319	25380
Виразування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншими звітними сегментами						
<b>Усього витрат підприємства</b>	<b>564850</b>	<b>628756</b>	<b>169103</b>	<b>67731</b>	<b>733953</b>	<b>696487</b>
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента</b>	169326	109926	-31310	3884	138016	113810
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства</b>	169326	109926	-65629	-21496	103697	88430
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	<b>605055</b>	<b>658502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>605055</b>	<b>658502</b>
з них: необоротні активи	248534	246352	-	-	248534	246352
запаси	91341	65830	-	-	91341	65830
Дебіторська заборгованість	231906	285027	-	-	231906	285027
Грошові кошти	33274	61293	-	-	33274	61293
<b>Нерозподілені активи</b>	x	x	22462	39329	22462	39329
з них: довгострокові фінансові інвестиції	x	x	7309	23012	7309	23012
Відстрочені податкові активи	x	x	5537	6478	5537	6478
Інші необоротні активи	x	x	9616	9839	9616	9839
<b>Усього активів підприємства</b>	<b>605055</b>	<b>658502</b>	<b>22462</b>	<b>39329</b>	<b>627517</b>	<b>697831</b>
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	89321	74875	-	-	89321	74875
з них: розрахунки по страхуванню	820	928	-	-	820	928
Інші поточні зобов'язання	22691	18634	-	-	22691	18634
Кредиторська заборгованість	63753	53432	-	-	63753	53432
Розрахунки по заробітній платі	2057	1881	-	-	2057	1881
Нерозподілені зобов'язання	x	x	55614	242578	55614	242578
з них: розрахунки по податках	x	x	4171	2525	4171	2525
Інші довгострокові зобов'язання	x	x	51443	240053	51443	240053
<b>Усього зобов'язань підприємства</b>	<b>89321</b>	<b>74875</b>	<b>55614</b>	<b>242578</b>	<b>144935</b>	<b>317453</b>

<b>7. Капітальні інвестиції</b>	41924	131648	-	-	41924	131648
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	30010	19676	-	-	30010	19676

**Показники допоміжних звітних географічних сегментів**

Найменування показника	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
	Реалізація глини					
1	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	715239	718634	-	-	715239	718634
Балансова вартість активів звітних сегментів	627517	697831	-	-	627517	697831
Капітальні інвестиції	41924	131648	-	-	41924	131648

## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙМ АУДИТ"</b>
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	<b>32772532</b>
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	<b>04212, м.Київ, вул.Тимошенка, буд.9</b>
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	<b>3549 24.02.2005</b>
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	<b>113 П 000113 04.06.2013 28.01.2015</b>

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ВЕСКО"

станом на 31 грудня 2013 року

1. Адресат.

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПАТ "ВЕСКО", фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про емітента:

Найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕСКО"  
Скорочена назва ПАТ "ВЕСКО"  
Код за ЄДРПОУ 00282049  
Місцезнаходження 84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2  
Дата проведення державної реєстрації 20.04.1994

Організаційно-правова форма 230 Акціонерне товариство

Основні види діяльності

за КВЕД " 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну (основний);  
" 86.21 Загальна медична практика;  
" 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;  
" 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;  
" 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;  
" 71.20 Технічні випробування та дослідження;  
" 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

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

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих

викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

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

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 122/2 "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів" з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011 р. № 1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Основи облікової політики розкриті Товариством у Примітках до річної фінансової звітності.

Важливі аспекти облікової політики ПАТ "ВЕСКО":

" до складу основних засобів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більш 1 року і первинною вартістю понад 2500 грн. без урахування ПДВ;

" нарахування амортизації основних засобів здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації;

" до складу малоцінних необоротних матеріальних активів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більш 1 року і первинною вартістю до 2500 грн.;

" нарахування амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в розмірі 100% в першому місяці використання таких об'єктів;

" одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування;

" При оцінці вибуття запасів підприємство використовує наступні методи оцінки вибуття запасів:

- метод середньозваженої собівартості для готової продукції основного виробництва глини, піску, глини і піску в незавершеному виробництві;

- метод ФІФО (собівартості перших за часом надходження запасів для інших видів запасів.

" резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за реалізовану продукцію і товари, виконані роботи та послуги здійснюється на підставі класифікації дебіторської заборгованості, для чого визначає величину сумнівних боргів, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, на розкриття умовних активів і зобов'язань на звітну дату, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ "ВЕСКО" за станом на кінець останнього дня звітного року.

### 2.3. Опис перевіреної фінансової інформації.



Аудитором проводилась перевірка фінансових звітів які складають повний комплект фінансової звітності ПАТ "ВЕСКО":

- " форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р.;
- " форма № 2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- " форма № 3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
- " форма № 4 Звіт про власний капітал за 2013 рік;
- " Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік, підготовленої у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та інші примітки до фінансової звітності.

#### 2.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки: виконання значних право чинів (10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності), станом корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

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 відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

#### 2.5. Відповідальність аудитора.

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатнім і прийнятним для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

#### 2.6. Аудиторська думка.

##### 2.6.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

##### 2.6.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора.

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено

довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

#### 2.6.1.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

Аудитори провели аудиторську перевірку фінансової та бухгалтерської звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" станом на 31.12.2013 року. Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази" та МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Внутрішня облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Облік усіх операцій здійснюється згідно з діючим Планом рахунків бухгалтерського обліку. Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, за винятком згаданих нижче обмежень, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим в Україні.

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

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" за 2013 рік, складений Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідощтв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

#### 2.7. Інша допоміжна інформація.

##### 2.7.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

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

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України:

"Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Розрахункова вартість чистих активів ПАТ "ВЕСКО" на кінець звітного періоду складає 482582 тис. грн. Заявлений статутний капітал складає 57553 тис. грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає. Розрахункова вартість чистих активів більше суми статутного капіталу на 425029 тис. грн., що відповідає вимогам ст. 155 п. 3 Цивільного кодексу України.

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

Під час виконання завдання, аудитор, у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять

перевірену аудитором фінансову звітність", здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

#### 2.7.3. Виконання значних правочинів.

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

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону.

Вартість активів станом на 31.12.2012 року складає 697831 тис. грн.

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

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

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ "ВЕСКО" здійснюється відповідно до Статуту ПАТ "ВЕСКО", (затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, Протокол № 34 від 01.03.2013р.). Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- " Загальні збори акціонерів;
- " Наглядова рада;
- " Генеральний директор;
- " Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО".

Правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" визначено статтями 14, 15 Статуту Товариства

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - не пізніше 30 квітня.

Правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" визначено статтею 17 Статуту Товариства.

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

Одноосібним виконавчим органом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" є Генеральний директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства та організовує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Правовий статус, строк повноваження, порядок обрання та організацію роботи встановлені статтею 18 Статуту Товариства.

Згідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО", тому Наглядова рада товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" здійснюється ревізійною комісією. Діяльність ревізійної комісії регламентовано статтею 19 Статуту Товариства.

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

1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту;

2) наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

2.7.5. Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав необхідні процедури для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності". Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були виконані аналітичні, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВЕСКО" в наслідок шахрайства.

2.8. Основні відомості про аудиторську фірму.

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм Аудит"  
Ідентифікаційний код юридичної особи 32772532  
Юридична адреса 04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9  
Телефон (099) 216-50-24

Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво № 3549, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 28 січня 2015 року Рішенням Аудиторської палати України № 210/5 від 28 січня 2010 року)

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Свідоцтво серії П №000113.

Строк дії: з 04.06.2013 р. до 28.01.2015 р.

Номер, дата видачі сертифіката аудиторів, що брали участь в аудиті Кушнір Роман Степанович

Сертифікат аудитора серії А № 006209 (чинний до 19 січня 2017 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 19.01.2007 р. № 171/3 Добромислова Олена Анатоліївна

Сертифікат аудитора серії А № 004893 (чинний до 30 листопада 2015 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 30.11.2001 р. № 104

2.9. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

2.9.1. Договір № ПА-140210-0101 на проведення аудиту укладено 10 лютого 2014 року. Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.

2.9.2. Дата початку проведення аудиту - 10 лютого 2014 року.

2.9.3. Дата закінчення проведення аудиту - 25 квітня 2014 року

Аудиторський висновок складений на одинадцяти аркушах у трьох примірниках. Прошито та скріплено печаткою ТОВ "Прайм Аудит" одинадцять аркушів. Два примірники передано Замовнику, а третій - Виконавцю.

Аудитор О.А.Добромислова

Директор ТОВ "Прайм Аудит" Р.С. Кушнір