

Титульний аркуш

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

Голова правління		Німас В.М.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	16.05.2014
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Бориславський завод "РЕМА"
- Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- Код за ЄДРПОУ
14310460
- Місцезнаходження
Львівська , -, 82300, м. Борислав, вул. Сосюри, 45
- Міжміський код, телефон та факс
(03248) 5 23 58 (03248) 5 23 58
- Електронна поштова адреса
-

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 28.04.2014
(дата)
- Річна інформація опублікована у Бюлетень Цінні папери України 29.04.2014
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- Річна інформація розміщена на власній сторінці www.bzrema.com в мережі Інтернет
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
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	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

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

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

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за 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)

До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - товариство не приймає участі в створенні юридичних осіб.

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - у товаристві немає посади корпоративного секретаря. "Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.

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

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

"Інформація про облігації емітента" - за звітний період 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.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", а також "інформація про собівартість реалізованої продукції" не наводиться, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як

33. Примітки

переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

"Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду" - за звітний період емітент не мав випадків особливої інформації.

"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.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Бориславський завод "РЕМА"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A00 №792613

3. Дата проведення державної реєстрації

20.06.1996

4. Територія (область)

Львівська

5. Статутний капітал (грн)

1935072

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

143

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

32.50 Виробництво медичних і стоматологічних інструментів і матеріалів

26.60 Виробництво радіологічного, електромедичного й електротерапевтичного устаткування

28.13 Виробництво інших pomp і компресорів

10. Органи управління підприємства

Акціонерні товариства не заповнюють цю інформацію.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "ЛОД РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

2600138359

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "ЛОД РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"

5) МФО банку

380805

б) поточний рахунок

2600138359

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, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, прихотропних речовин і прекурсорів"	АВ 613047	10.02.2002	Державна служба України з контролю за наркотиками	17.04.2014
Опис	Державна служба України з контролю за наркотиками			

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)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській обл.	20823070	79000Україна Львів вул. Січових Стрільців 3	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

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

Німас Василь Миколайович

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

КА 334673 20.02.1997 Бориславським МВ УМВС у Львівській області

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Львівський ордена Леніна політехн.ін-т ім.Ленінського комсомолу, 1982р., Спеціальність-прилади

точної механіки. Кваліфікація-інженер механік

б) стаж керівної роботи (років)**

29

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

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", голова правління

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.04.2011 на 5 років

9) Опис

Скликання та проведення засідань Правління, визначення порядку денного засідань. Розпорядження майном товариства у межах повноважень згідно статуту, представлення товариства без довіреності перед третіми особами, прийом та звільнення з роботи працівників, укладання колективного договору. Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 7.49) та положенням "Про Правління". Розмір винагороди за виконання обов'язків голови Правління визначається умовами контракту. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової Ради

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

Флюнт Юрій Романович

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

КА 052411 08.02.1996 Бориславським МВ УМВС у Львівській області

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища, Академія праці, соціальних відносин та туризму, 2004р, Юридичний факультет. Спеціальність-правознавство

б) стаж керівної роботи (років)**

14

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

ТзОВ "Енергокомплект" - ген. директор

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.04.2011 терміном на 5 років

9) Опис

Скликання та проведення засідань Наглядової ради, укладання контракту із Головою правління. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 7.32) та положенням "Про

Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Займає посаду Генерального директора ТзОВ Енергокомплект".

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Німас Андрій Васильович

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

КВ 185650 24.10.1998 Бориславським МВ УМВС у Львівській області

4) рік народження**

1982

5) освіта**

НУ"Львівська політехніка", 2005р. Спеціальність -"Радіотехніка". Кваліфікація-інженер в галузі електроніки та телекомунікацій

6) стаж керівної роботи (років)**

5

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

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", інженер-конструктор-електронік І категорії

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.11.2011 на 5 років

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 7.2) та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Кузан Ярослав Іванович

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

КВ 511713 13.12.2000 Бориславським МВ УМВС у Львівській області

4) рік народження**

1962

5) освіта**

Львівський ордена Леніна політехн.ін-т ім.Ленінського комсомолу, 1984р., Спеціальність-напівпровідникове та електровакуумне машинобудування. Кваліфікація-інженер-механік електронної техніки

6) стаж керівної роботи (років)**

19

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

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", начальник відділу збуту

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.11.2011 на 5 років

9) Опис

Скликає засідання Ревізійної комісії, готує пропозиції щодо плану перевірок. Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства (статті 7.50-7.57) та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Шрібак Степан Васильович

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

КА 115947 04.09.1996 Бориславським МВ УМВС у Львівській області

4) рік народження**

1961

5) освіта**

Вища, ЛПІ, Інженер-механік

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", інженер-технолог

8) дата обрання та термін, на який обрано

17.05.2008 на 5 років. Термін повноважень продовжено.

9) Опис

Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 7.46) та положенням "Про Правління". Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові

злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер, член правління

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

Клиса Орися Петрівна

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

МЕ 516228 27.08.2004 Дрогобицьким МВ УМВС у Львівській області

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Середня-спеціальна, Крукеницький с/г технікум

6) стаж керівної роботи (років)**

21

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

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

17.05.2008 на 5 років. Термін повноважень продовжено.

9) Опис

Ведення бухгалтерського обліку на товаристві у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" і Податковим кодексом України. Участь в засіданнях Правління, вирішення питань, що належать до компетенції Правління. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 7.46) та положенням "Про Правління". Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Лось Наталія Василівна

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

КВ 214015 17.09.1999 Франківським РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1978

5) освіта**

Державний університет "Львівська політехніка", 2000р. Спеціальність-облік і аудит. Кваліфікація-економіст.

б) стаж керівної роботи (років)**

4

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

ТзОВ "Росан-Довіра-Реєстратор" - бухгалтер, член ревізійної комісії товариства ВАТ "БзРЕМА"

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.04.2011 на 5 років.

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства (стаття 7.32) та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Хусаїнов Анатолій Михайлович

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

КВ 039072 09.12.1998 Бориславським МВ УМВСУ у Львівській обл.

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Дрогобицьки механічний технікум, 1978р., Спеціальність- монтаж та експлуатація металообробних верстатів і автом. ліній. Кваліфікація- технік-механік.

б) стаж керівної роботи (років)**

12

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

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", начальник БТД

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.11.2011 на 5 років

9) Опис

Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства (статті 7.50-7.57) та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Червонець Володимир Павлович

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

КА 144951 04.06.1996 Дрогобицьким МВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1948

5) освіта**

Львівський ордена Леніна політехн.ін-т ім.Ленінського комсомолу, 1973р. Спеціальність- "Хімічна технологія переробки нафти і газу". Кваліфікація-інженер-хімік-технолог.

6) стаж керівної роботи (років)**

25

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

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", головний метролог- начальник ВМіТК

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.04.2011 на 5 років

9) Опис

Участь в перевітках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства (статті 7.4) та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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 ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова правління	Німас Василь Миколайович	КА 334673 20.02.1997 Бориславським МВ УМВС у Львівській області	30.10.1998	743626	9.6173	743626	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Флюнт Юрій Романович	КА 052411 08.02.1996 Бориславським МВ УМВС у Львівській області	11.12.2002	3521362	45.4939	3521362	0	0	0
Член Наглядової ради	Німас Андрій Васильович	КВ 185650 24.10.1998 Бориславським МВ УМВС у Львівській області	29.10.1998	118423	1.53	118423	0	0	0
Член правління	Шрібак Степан Васильович	КА 115947 03.09.1996 Бориславським МВ УМВС у Львівській області		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Клиса Орися Петрівна	МЕ 516228 27.08.2004 Дрогобицьким МВ УМВС у Львівській області		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Лось Наталія Василівна	КВ 214015 17.09.1999 Франківським РВ УМВСУ у Львівській області	29.10.1998	33514	0.433	33514	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Хусаїнов Анатолій Михайлович	КВ 039072 09.12.1998 Бориславським МВ УМВС у Львівській області	29.10.1998	2000	0.0258	2000	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Червонець Володимир Павлович	КА 144951 04.06.1996 Дрогобицьким МВ УМВС України у Львівській області	29.10.1998	100	0.0013	100	0	0	0
Усього				4419026	57.10131	4419026	0	0	0

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

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	06.04.2013	
Кворум зборів**	66.66	
Опис	<p>Перелік питань, що виносяться на голосування (порядок денний): 1.Про обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження умов договору на виконання функцій лічильної комісії. 2.Про обрання Голови та Секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства. 3.Про затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів Товариства . 4.Про затвердження звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012рік. 5.Про затвердження звіту та висновку Ревізійної комісії Товариства за 2012рік. 6 Про затвердження звіту Наглядової ради Товариства за 2012рік. 7.Про затвердження річного звіту, балансу Товариства за 2012рік. 8.Про порядок розподілу прибутку за 2012 рік та покриття збитків. 9.Надання дозволу виконавчому органу Товариства на укладення договору з Національним (Центральним) депозитарієм цінних паперів про обслуговування емісії цінних паперів. Пропозицій до переліку питань до порядку денного не надходило. Приняті рішення: обрали лічильну комісію, обрали Голову та Секретаря зборів, затвердили регламент загальних зборів акціонерів, затвердили звіт Правління за 2012 рік, затвердили звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік, затвердили звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік, затвердили річний звіт, баланс Товариства за 2012 рік. Отриманий прибуток направити на покриття залишку непокритих збитків на початок 2012року. Надано дозвіл на укладання договору з ПАТ "НДУ".</p>	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТзОВ аудиторська фірма "Львівський Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23273456
Місцезнаходження	79058 Україна Львівська - Львів Замарстинівська, 83а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1287
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	(032) 252-03-45
Факс	252-03-45
Вид діяльності	аудит
Опис	ТзОВ аудиторська фірма "Львівський Аудит" затверджена зовнішнім аудитором товариства

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство"Росан "Цінні Папери"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	22335534
Місцезнаходження	79035 Україна Львівська - м. Львів вул. Пасічна, 135
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263310
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(032) 294-87-76
Факс	(032) 294-87-75
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Зберігач цінних паперів товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ - м. Київ вул.Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40

Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Укладений договір №Е-8947/П від 04.10.2013 р. на обслуговування емісії цінних паперів.

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
13.05.2011	37/13/1/11	Львівське територіальне управління ДКЦПФР	UA1301721007	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	7740288	1935072	100
Опис		Торгівля цінними паперами на зовнішніх та внутрішніх ринках не відбувається. Фактів лістингу/делістингу на біржових ринках немає. Додаткової емісії не було.							

ХІ. Опис бізнесу

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" створене в процесі приватизації на базі державного підприємства Бориславський завод радіоелектронної медичної апаратури згідно з наказом ФДМУ № 1440 від 14.06.1996р. За рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 02 квітня 2011 р. Відкрите акціонерне товариство "Бориславський завод радіоелектронної медичної апаратури" переіменовано в Публічне акціонерне товариство "Бориславський завод "РЕМА" згідно вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

Дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів не створювалось. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулось. Усі виробничі підрозділи знаходяться за місцезнаходженням товариства.

Фонд оплати праці всього (тис.грн.) - 5054,6. Середньооблікова чисельність штатних працівників - 143. Позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом -32. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого дня - 2 особи. Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився. Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників.

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями.

Зі сторони третіх осіб пропозицій щодо реорганізації товариства протягом звітного періоду не поступало.

ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" застосовує податковий метод нарахування амортизації основних засобів, передбачених Податковим кодексом України. Згідно з цим кодексом основні засоби з метою нарахування амортизації поділяються на 16 груп: група1-земельні ділянки; група2- капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом; група3- будівлі, споруди, передавальні пристрої; група 4-машини та обладнання, з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні систем, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації; група5- транспортні засоби; група6-інструменти, прилади ,інвентар(меблі); група7-тварини; група8-багаторічні насадження; група9-інші основні засоби; група10-бібліотечні фонди; група 11-малоцінні необоротні матеріальні активи; група12- тимчасові(нетитульні)споруди; група13-природні ресурси; група14-інвентарна тара; група15- предмети прокату; група16-довгострокові біологічні активи. Сума амортизаційних відрахувань проводиться щомісяця прямолінійним методом згідно норм. Нарухування амортизації проводиться протягом всього періоду експлуатації основних засобів. ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" проводить списання виробничих запасів з балансу на виробництво. Оцінка виробничих запасів проводиться методом: собівартістю перших за часом надходження запасів (ФІФО) або (РІРО). Використання методу РІРО ґрунтується на припущенні, що одиниці запасів, які були придбані першими, першими і вибувають. Отже вартість запасів на кінець звітного періоду відображається фактично за вартістю останніх за часом придбань. Основні види продукції і послуг: виготовлення виробів медичної техніки, виготовлення та надання послуг з ремонту запасних частин до

газомотокомпресорів, нафтогазовидобувного та бурильного обладнання. Основні ринки збуту: Україна та країни СНД. Основні клієнти: заклади охорони здоров'я, ПАТ "Укрнафта", ДК "Укргазвидобування", ДК "Укртрансгаз". Перспективні плани розвитку: освоєння виготовлення нових виробів медичної техніки, розширення номенклатури виготовлення запасних частин до газомотокомпресорів, нафтогазовидобувного та бурильного обладнання.

Основним видом діяльності є випуск медичної апаратури, яка застосовується в фізіотерапії. Крім того підприємство випускає товари виробничо-технічного призначення, які використовуються на підприємствах нафтогазового комплексу, транспортного машинобудування, комунального транспорту. Основні ринки збуту - Україна, Росія, Білорусь. Особливостей стану розвитку галузі немає. Конкуренції немає.

За останні 5 років придбання або відчуження значних активів не було.

Фактів правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами по стану на 31.12.2013 року не відбувалось.

ПЕРЕОЦІНКА ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ПРОТЯГОМ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ НЕ ПРОВОДИЛАСЬ. Обмежень на використання майна немає. Умови використання основних засобів нормальні. Первісна вартість основних засобів - 23157 тис.грн. Нарахований знос - 14077 тис.грн. Надійшло основних засобів -879 тис.грн. Ведення обліку згідно з П(С)БО 7 із застосуванням податкового методу нарахування амортизації. ВИРОБНИЧІ ПОТУЖНОСТІ ТА СТУПІНЬ ВИКОРИСТАННЯ ОБЛАДНАННЯ. В основу розрахунку виробничої потужності заводу прийнятий фактичний випуск продукції за 2013 р. , кількість наявного обладнання з урахуванням зміни на протязі року , трудоемності по всіх виробках. Загальна потужність заводу прийнята по виробничій потужності провідних цехів і дільниць по визначеній групі обладнання. Складальний цех - верстати ; використання обладнання -50%. Механічний цех - верстати; використання обладнання -75%. Інструментальна дільниця - верстати; використання обладнання -85%. Ремонтно-механічна дільниця- верстати; використання обладнання -65%.

Деякий спад виробництва медичної техніки пояснюється відсутністю достатніх коштів в закладах охорони здоров'я України, зменшенням експорту в Росію і Білорусь.

Штрафів та компенсацій за порушення чинного законодавства України немає.

Підприємство є самостійним госпрозрахунковим підприємством і державного фінансування не одержує. Фінансова стійкість оцінюється за співвідношенням власного і позиченого капіталу у активах підприємства за темпами нагромадження власного капіталу, співвідношенням довготермінових і короткотермінових зобов'язань підприємства, достатнім забезпеченням матеріальних оборотних активів власними джерелами. Платоспроможність підприємства визначається за даними балансу на основі характеристик ліквідності оборотних коштів. Фінансовий стан підприємства планується поліпшити за рахунок збільшення обсягів виробництва, пошуку нових замовників, зменшення енергомісткості продукції.

Укладених, але ще невиконаних договорів немає.

Пошук нових клієнтів, впровадження нових товарів народного вжитку, розширення видів продукції. Середній вплив: нестабільність політичного становища, недосконале законодавство, знос обладнання, забруднення навколишнього середовища Незначний вплив: низька платоспроможність споживачів

Дослідження та розробки в звітному періоді не здійснювались.

За звітний період товариство не приймало участі в судових справах.

Іншої суттєвої інформації немає.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	9461	9080	0	0	9461	9080
будівлі та споруди	5845	5467	0	0	5845	5467
машини та обладнання	2020	2062	0	0	2020	2062
транспортні засоби	778	615	0	0	778	615
інші	818	936	0	0	818	936
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	9461	9080	0	0	9461	9080
Опис	По будівлях та спорудах: первісна вартість становить - 13667, сума нарахованого зносу - 8200, ступінь зносу - 60%; Машини та обладнання: первісна вартість становить - 7236, сума нарахованого зносу - 5179, ступінь зносу - 71,5%; Транспортні засоби: первісна вартість становить - 949, сума нарахованого зносу - 334, ступінь зносу - 35,9%; Інші основні засоби: первісна вартість становить - 1140, сума нарахованого зносу - 369, ступінь зносу - 28,27%. Обмежень щодо використання майна немає					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	13593	13195
Статутний капітал (тис. грн.)	1935	1935
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1935	1935
Опис	Вартість чистих активів товариства визначається згідно рішення НКЦПФР "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" №485 від 17.11.2004, а також згідно ст. 14 ч. 2 ЗУ "Про акціонерні товариства" власний капітал (вартість чистих активів) - різниця між сукупною вартістю активів та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.	
Висновок	Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх	

відповідність вимогам статті 155 ЦКУ, оскільки розрахункова вартість чистих активів (13593 тис. грн.) є більшою від статутного капіталу (1935 тис.грн)

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	428	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	6253	X	X
Усього зобов'язань	X	6681	X	X
Опис:	д/н			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
07.03.2012	07.03.2012	Відомості про проведення загальних зборів

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23273456
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Львів, вул.Замарстинівська, 83-А
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1287 30.03.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	- - - -
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ТЗОВ аудиторська фірма "Львівський аудит" 79058, Львів, вул. Замарстинівська, 83а, Свідоцтво № 1287 АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Бориславський завод "РЕМА" станом на 31.12.2013 року м.Львів 03 квітня 2014 р. Власники цінних паперів, керівництво ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" 1. Основні відомості про підприємство: Повне найменування: Публічне акціонерне товариство "Бориславський завод "РЕМА" Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 14310460 Місцезнаходження: 82300, Львівська обл. м.Борислав, вул.Сосюри, 45. Дата державної реєстрації: зареєстровано 20.06.1996 року виконавчим комітетом Бориславської міської Ради Львівської області. Засновником є Фонд Державного майна (акт оцінки вартості цілісного майнового комплексу "Бориславський завод радіоелектронної медичної апаратури" б\н від 14.06.1996р.на суму 1935072 грн.). Державної частки немає. 08.04.2011р.- реєстрація нової редакції статуту у зв'язку з приведенням діяльності товариства у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства". ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік Форма власності приватна. Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність за звітний період були : Голова правління - п.Німас В.М. головний бухгалтер - п.Клиса О.П. Основним предметом діяльності товариства є: виробництво медичних інструментів і матеріалів, електромедичного й електротерапевтичного устаткування, запасних частин для підприємств по видобуванню та переробці нафти, видобуванню, переробці та транспортуванню газу. Статутний капітал згідно Статуту підприємства становить 1935072 грн. Кількість акцій-7740288 шт. Номінальна вартість акцій-0.25 грн. Всі акції - прості іменні. Згідно з реєстром акціонерів станом на 31.12.2013р. відкрито рахунки: фізичним особам акціонерам - 2798, володіють 98,5032 % акцій; юридичним особам акціонерам - 8, володіють 1,4968% акцій; в т.ч. акціонери, що володіють 10% і більш, ніж 10% статутного капіталу: фізичні особи - 2 чол., володіють - 55,4939 % акцій; юридичні особи - відсутні. 2. Опис аудиторської перевірки Аудиторська перевірка підприємства проведена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до 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". Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", 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. Аудиторський висновок підготовлений відповідно до "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011р. №1360, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за №1358/2009б. ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік У своїй роботі аудитор використовував</p>	

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 протягу 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. Поставлені цілі до аудиторської перевірки: висловити професійну думку незалежного аудитора щодо достовірності фінансових звітів ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" за 2013р. та її відповідності встановленим нормам складання фінансової звітності. До перевірки надані: -установчі документи ПАТ "Бориславський завод "РЕМА"; - первинна документація та реєстри аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку; - податкова звітність; - наказ про облікову політику; - баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року, звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013р., звіт про власний капітал за 2013 рік. Товариство веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишилися незмінними протягом періоду, що перевірявся.. Аудиторська перевірка була спланована і виконана з метою збору достовірних даних про те, що фінансові звіти товариства не містять суттєвих помилок. Під час аудиторської перевірки застосовувались методи тестування правильності даних, відображених у фінансовій звітності, шляхом здійснення аналізу доказів, які ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік підтверджують суми, відображені у фінансовій звітності, в т.ч. аналізу принципів бухгалтерського обліку, які застосовувались при підготовці звітності, відповідності даних, наданих у фінансовій звітності даним бухгалтерського обліку та первинної документації, аналізу облікової політики товариства. При застосуванні процедур перевірки використовувався принцип суттєвості, відповідно до якого виявленню підлягають суттєві помилки, що можуть вплинути на показники 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 пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів" з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011р. №1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096. 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. 3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів Згідно з МСА 200 управлінський персонал бере на себе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам. Управлінський персонал несе відповідальність за виконання значних правочинів (10 і ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану 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". 4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо наданих для перевірки фінансових звітів та інших документів товариства на підставі аудиторської перевірки за результатами операцій з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. Аудит проводився відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які вимагають від аудитора 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 розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну

основу для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, повинен бути складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до 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", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". 5. Висловлення думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності відповідно до МСА 700,705. Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України. На думку аудитора, фінансова звітність підприємства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан ПАТ ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік "Бориславський завод "РЕМА" станом на 31.12.2013р. за результатами операцій за період з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. Аудитором перевірено наступні форми фінансової звітності товариства: баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року, звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013р., звіт про власний капітал за 2013 рік. На думку аудитора, перевірка проведена з достатнім рівнем впевненості в тому, що масштаб аудиторських робіт надає можливість виявлення всіх суттєвих відхилень від діючих на момент перевірки вимог діючого законодавства. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності. 6. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки Аудитор звертає увагу користувачів звітності, що в 2013 році Товариством були допущені деякі невідповідності в частині ведення бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності. Так, Товариство не встановлено поріг суттєвості щодо вартості основних засобів. Умовні зобов'язання не аналізуються і не відображаються у фінансовій звітності. Проте, названі моменти мають обмежений вплив на та не впливають на загальний фінансовий стан Товариства. За результатами аудиту не встановлено іншої інформації про дії, що відбулися чи можуть відбутися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово- господарський стан ТОВАРИСТВА і можуть призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ст.41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.06.2006 року №3480-УІ, зі змінами та доповненнями. У ході роботи ми підтверджуємо, що загальний порядок обліку активів, зобов'язань, пасивів, викладених у цьому висновку, відповідає вимогам законодавчих та нормативних актів України. 7. Умовно-позитивна думка аудитора Аудитор висловлює умовно-позитивну думку, що фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан емітента станом на 31 грудня 2013 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності, складені та розкриті відповідно вимогам законодавства України і прийнятої облікової політики підприємства Інформація, отримана внаслідок застосування аналітичних процедур, зібраних доказів, дає достатню впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилок. ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік 8. Примітки до фінансової звітності 8.1 Примітки до Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2013 року Нематеріальні активи підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальними активами признаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства та використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Згідно з МСФЗ 38 "Нематеріальні активи" в статті "Нематеріальні активи" наводиться собівартість або переоцінена вартість нематеріальних активів, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи обліковуються по історичній вартості, з урахуванням необхідних витрат по доведенню до придатного до використання стану, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повертаються. Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається зі всіх витрат на створення, виробництво та підготовку активу до використання. Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активів майбутніх економічних переваг, які перевищать його первісно оцінений рівень ефективності; ці затрати можливо достовірно оцінити та віднести до відповідного активу. Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки попередньо оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періоду. Зміна первісної вартості та параметрів амортизації нематеріального активу допускається у випадку перегляду ліцензійної угоди. Нарахування амортизації нематеріальних активів виконується щомісячно прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання. Строк корисного використання визначається при вводі в експлуатацію. Станом на 31.12.2013 року нематеріальні активи складають: Первісна вартість 146 тис. грн., накопичена амортизація 7 тис. грн. Залишкова вартість 139 тис. грн. Протягом 2013 р. надійшло нематеріальних активів на суму 0 тис. грн., нараховано амортизацію за рік 0 тис. грн. Стаття звіту про фінансові результати (звіту про сукупні доходи), в яку включено амортизацію нематеріальних активів: рядок 070 "Адміністративні витрати". (Інформацію наведено згідно вимог МСБО 38). Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом кожного місяця. Згідно з МСФЗ 40 "Інвестиційна нерухомість" сума інвестиційної нерухомості відображає

справедливу вартість нерухомості, утримуваної підприємством з метою отримання орендних платежів та/або збільшення вартості капіталу, а не для використання у виробництві (при постачанні товарів, наданні послуг чи для адміністративних цілей), або для продажу в звичайному ході діяльності. Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби". Основні засоби - це активи, що: використовуються підприємством для основної діяльності, для здавання в оренду іншим компаніям, або для адміністративних цілей; які передбачається використовувати протягом більше одного року; не передбачаються до перепродажу; здатні приносити економічні вигоди в майбутньому; можуть бути надійно оцінені. В статті "Основні засоби" згідно з МСБО 16 "Основні засоби" наводиться валова балансова вартість основних засобів (вартість основних засобів після вирахування суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності) на початок і кінець звітного періоду. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду складає 22278 тис. грн., на кінець - 23157 тис. грн. На протязі 2013 року придбано основних засобів на суму 879 тис. грн., в т.ч. верстати (5 одиниць) на суму 648 тис. грн., зварювальні апарати (2 одиниці) на суму 45 тис. грн., піч "Аляска" - 5 тис. грн., інструменти, прилади та інвентар на суму 181 тис. грн. Накопичена амортизація на початок звітного періоду дорівнює 12817 тис. грн., на кінець - 14077 тис. грн. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Основні засоби ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку "Основні засоби до вводу в експлуатацію". При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок "Основні засоби". Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 "Знецінення активів". Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєво поліпшують продуктивність основного засобу і збільшують строк корисного використання основного засобу. Інші витрати відображаються на рахунку прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені. Для нарахування амортизації об'єктів основних засобів використовується прямолінійний метод, зменшення залишкової вартості, для малоцінних необоротних матеріальних активів - у сумі 100 % їхньої вартості у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів - прямолінійний метод. Загальна балансова вартість запасів наводиться згідно з МСБО 2 "Запаси" та складає на початок звітного періоду 1419 тис. грн., на кінець - 1835 тис. грн. У валюту балансу включені вартість виробничих запасів. У первісну вартість запасів включається: фактичні суми, що сплачені постачальнику, згідно договору; витрати на заготовку; витрати на транспортування; витрати на вантажно-розвантажувальні роботи; витрати по відділу постачання; інші витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням запасів. Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунках 91 і 92. Якщо запаси отримані безкоштовно, то їхньою первісною вартістю є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані у статутний капітал підприємства, то їхньою первісною вартістю є погоджена учасниками підприємства справедлива вартість. Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісною вартістю отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісною вартістю придбаних запасів буде справедлива вартість переданих запасів. Різниця між ними списується на витрати звітного періоду. Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісною вартістю придбаних запасів є їхня справедлива вартість. Оцінка вибуття запасів (відпуск у виробництво, продаж, безоплатна передача і т. п.) в бухгалтерському обліку здійснюється: для запасів, що не є взаємозамінними, а також для товарів чи послуг, виконаних та призначених для спеціальних проектів, собівартість повинна визначатися шляхом специфічної ідентифікації індивідуальних затрат; для інших категорій запасів собівартість запасів визначається методом "перше надійшов - перший вибув" (ФІФО). На підприємстві оцінка вибуття запасів здійснюється по методу ФІФО (за собівартістю перших за часом надходження запасів). Сума торговельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується за амортизованою собівартістю (згідно з МСБО 39) та включає наступні статті: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що наводиться в балансі за чистою реалізаційною вартістю та становить на початок звітного періоду 2334 тис. грн., на кінець - 7020 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (на початок звітного року - 0 тис. грн., на кінець - 166 тис. грн.). Дебіторська заборгованість за виданими авансами (на початок року - 175 тис. грн.; на кінець року - 0 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість на початок 2013 року становить 101 тис. грн., на кінець 2013 року - 214 тис. грн. Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках, кошти в дорозі. До еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові (зі строком погашення не більше 3-х місяців), високоліквідні вкладення, легко перетворювані в заздалегідь відому суму грошових коштів, що піддаються незначному ризику зміни їх вартості, як, наприклад, чекові книжки і вклади по депозитах. Векселі, навіть короткострокові, не є еквівалентами грошових коштів. Банківські овердрафти включаються у позикові кошти у складі поточних зобов'язань. Фінансова звітність Товариства ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою. Стаття "Грошові кошти та їх еквіваленти" включає суму грошових коштів, а також вартість короткострокових високоліквідних інвестицій, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик змін вартості, та наводиться в балансі в національній валюті в сумі 3183 тис. грн. на початок звітного періоду та 223 тис. грн. на кінець звітного періоду, що включають у тому числі грошові кошти в касі: 0 тис. грн. на початок та 0 тис. грн. на кінець звітного періоду. Згідно концептуальної основи МСФЗ, у даному звіті не передбачено відображення статті "Витрати майбутніх періодів". У Балансі, складеному за П(с)БО, відсутні

витрати майбутніх періодів. Статутний капітал Товариства на початок і на кінець звітного періоду не змінювався та становить 1935 тис. грн. Капітал у дооцінках становить 11351 тис. грн. на початок та на кінець звітного періоду. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на 01.01.2013р. становить (91) тис. грн.; на 31.12.2013р. дорівнює 307 тис. грн. Зобов'язання - це заборгованість підприємства, яка виникла в результаті минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, приведе до зменшення ресурсів підприємства, що утворюють економічні вигоди. Зобов'язання відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тільки тоді, коли: їх оцінка може бути достовірно визначена; існує вірогідність зменшення економічних вигод в майбутньому в результаті їх погашення. Оцінка поточної кредиторської заборгованості здійснюється по первинній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг. Кредиторська заборгованість - це зобов'язання підприємства, до яких входять довгострокові та поточні зобов'язання, забезпечення та раніше непередбачені зобов'язання, що не враховуються. Визнання доходів і витрат. Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане), і дохід відповідає усім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18. Сума торгівельної та іншої кредиторської заборгованості містить суми кредиторської заборгованості за придбані товари (послуги), а також іншої поточної кредиторської заборгованості, що виникла в ході нормального операційного циклу суб'єкта господарювання та включає наступні статті: Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить на початок звітного періоду 0 тис. грн., на кінець - 222 тис. грн. Поточні зобов'язання з одержаних авансів - 673 тис. грн. на початок року; 0 тис. грн. на кінець року; Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (на початок - 417 тис. грн., на кінець - 428 тис. грн.) Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування (на початок - 118 тис. грн., на кінець - 107 тис. грн.) Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці (на початок - 250 тис. грн., на кінець - 214 тис. грн.). Згідно концептуальної основи МСФЗ у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та знос накопичену амортизацію нематеріальних активів та довгострокових біологічних активів, про первісну вартість та знос інвестиційної нерухомості, про первісну вартість та резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги. Форма звіту №1 "Баланс" передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає. . ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік 8.2 Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік Згідно з МСБО 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер адміністративних витрат. Адміністративні витрати за звітний період становлять 2597 тис. грн., в тому числі: матеріальні затрати - 278 тис. грн., витрати на оплату праці -1458 тис. грн., відрахування на соціальні заходи - 478 тис. грн., амортизація - 208 тис. грн., інші операційні витрати - 175 тис. грн. Згідно з МСБО 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер витрат на збут. Витрати на збут за звітний період становлять 247 тис. грн., в тому числі: витрати на оплату праці 77 тис. грн., відрахування на соціальні заходи - 29 тис. грн., інші операційні витрати -141 тис. грн. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає. 8.3 Примітки до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік Згідно з МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" для звітування про грошові потоки від операційної діяльності обраний прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів (валових виплат грошових коштів). Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати з облікових реєстрів суб'єкта господарювання або шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на виплату відсотків та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про сукупні доходи щодо змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості від операційної діяльності, інших не грошових статей та інших статей, для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності. Непрямий метод, згідно з яким прибуток чи збиток коригується відповідно до впливу операцій не грошового характеру, не може бути використаний у зв'язку з тим, що не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного року не було. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей. Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та їх еквіваленти; вона також дає користувачам змогу розробляти моделі для оцінки та порівняння теперішньої вартості майбутніх грошових потоків різних суб'єктів господарювання. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання, оскільки запобігає впливу різних підходів до обліку однакових операцій та подій. МСБО 7 не надає чітких вказівок щодо класифікації потоків грошових коштів з податків, що підприємство має у якості податкового агента, що діє від імені третіх осіб у тому випадку, коли воно використовує прямий метод для представлення потоків грошових коштів від операційної діяльності. Згідно МСБО 7, кожен з грошових потоків від відсотків та дивідендів, отриманих і сплачених, розкривається окремо. Кожен з них класифікується на послідовній основі в будь-які періоди як операційна, інвестиційна або фінансова діяльність. Загальна сума відсотків, сплачених протягом звітного періоду, розкривається у звіті про рух грошових коштів незалежно від того, чи вона визнається як витрати у прибутку або збитку, чи капіталізується відповідно до МСБО 23 "Витрати на позики". Сплачені відсотки й ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової

звітності за 2013 рік отримані відсотки та дивіденди, як правило, класифікують для фінансової установи як грошові потоки від операційної діяльності. Проте немає однозначної думки щодо класифікації таких грошових потоків для інших суб'єктів господарювання. Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди можна класифікувати як грошові потоки від операційної діяльності, оскільки вони входять до визначення прибутку або збитку. Допустимою також є класифікація сплачених відсотків та отриманих відсотків і дивідендів, відповідно, як грошових потоків від фінансової та інвестиційної діяльності, тому що вони є витратами на одержання фінансових ресурсів або доходами від інвестиції. Сплачені дивіденди можна класифікувати як рух грошових коштів від фінансової діяльності, оскільки вони є витратами на одержання фінансових ресурсів. Допустимою також є класифікація сплачених дивідендів як компонента грошових потоків від операційної діяльності для полегшення оцінки користувачами фінансової звітності здатності суб'єкта господарювання сплачувати дивіденди з грошових потоків від операційної діяльності. Таким чином, така класифікація не суперечить П(с)БО та не підлягає коригуванню у даному звіті. Грошові кошти Товариства на 31.12.2013р. складаються з коштів в національній валюті та в іноземній валюті, що знаходяться в банку на поточних рахунках в сумі 223 тис. грн. у т. ч. у касі Товариства - 0 тис. грн. Разом грошових коштів в національній валюті - 223 тис. грн.; в іноземній валюті - 0 тис. грн. Згідно МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" розкриваємо інформацію про політику, яку приймає суб'єкт господарювання для визначення складу грошових коштів та їх еквівалентів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства з отримання доходу. Рух грошових коштів від операційної діяльності виникає, головним чином, як результат основної діяльності Товариства, що приносить доходи, а саме: надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг; виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг; грошові надходження від нагород різного характеру, комісійних зборів, виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить - 3916 тис. грн. Згідно МСБО 7, лише витрати, наслідком яких є визнаний актив у звіті про фінансовий стан, можуть бути класифіковані як інвестиційна діяльність. Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж необоротних активів, у тому числі активів, віднесених до довгострокових фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти. Згідно МСБО 7, грошовий потік від інвестиційної діяльності включає виплати грошових коштів для придбання основних засобів, нематеріальних активів та інших довгострокових активів. Ці виплати охоплюють також ті, що пов'язані з капіталізованими витратами на розробки та будівництво власними силами; надходження грошових коштів від продажу основних засобів, нематеріальних активів, а також інших довгострокових активів; виплати грошових коштів для придбання власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж виплати за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); надходження грошових коштів від продажу власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж надходження за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); аванси грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам (інші, ніж аванси і позики, здійснені фінансовою установою); надходження грошових коштів від повернення авансів та позик (інших, ніж аванси та позики фінансової установи), наданих іншим сторонам; виплати грошових коштів за ф'ючерними і форвардними контрактами, опціонами та контрактами "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або виплати класифікуються як фінансова діяльність; та надходження грошових коштів ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік від ф'ючерсних і форвардних контрактів, опціонів та контрактів "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або надходження класифікуються як фінансова діяльність. Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний період становить (1342) тис. грн. (видаток). За звітний рік чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності (видаток) зменшився на 666 тис. грн. Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами. Згідно МСБО 7 грошові потоки від фінансової діяльності включають надходження грошових коштів від випуску акцій або інших інструментів власного капіталу; виплати грошових коштів власникам для придбання або викупу раніше випущених акцій суб'єкта господарювання; надходження грошових коштів від випуску незабезпечених боргових зобов'язань, позик, векселів, облігацій, іпотек, а також інших короткострокових або довгострокових позик; виплати грошових коштів для погашення позик; виплати грошових коштів орендарем для зменшення існуючої заборгованості, пов'язаної з фінансовою орендою. Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний період становить 0 тис. грн. Залишок коштів на кінець року становить 223 тис. грн. У звітному році залишок коштів зменшився на 2960 тис. грн. Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає. 8.4 Примітки до Звіту про власний капітал за 2013 рік Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", звіт про зміни у власному капіталі включає таку інформацію: на 31.12.2013 чистий прибуток становить 398 тис. грн. Власний капітал Товариства складається зі Статутного капіталу - 1935 тис. грн. (змін у звітному році не відбулося), Капітал у дооцінках в сумі 11351 тис. грн., Нерозподіленого прибутку: (91) тис. грн. - на початок звітного року, 307 тис. грн. - на кінець звітного року. Статутний капітал Товариства ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" не змінювався у 2013 році. Зареєстрований статутний капітал становить 1935 тис. грн., який станом на 31.12.2013р. внесено в повному обсязі. Статутний капітал Товариства поділений на 600164 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,60 грн. Акціонери товариства наділені всіма правами, пов'язаними з акціями та передбаченими законодавством України. Привілей чи обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі по розподілу дивідендів та поверненню капіталу, немає. Інших статей, які є суттєвими, та

підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає. Інших суттєвих змін у фінансових результатах і грошових потоках не відбулося. 9. 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. Вартість чистих активів товариства визначена з урахуванням "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів товариств", які схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485. Станом на 31.12.2013р. вартість чистих активів товариства становить 13 593 тис.грн., що перевищує розмір статутного капіталу, який зазначений в установчих документах товариства та зареєстрований в установленому порядку. Тому розмір статутного капіталу не підлягає коригуванню. ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік Відповідно до Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. №435-ІУ (частина третя ст.155 ЦКУ) кожне акціонерне товариство по підсумках фінансово-господарського року повинне порівнювати розмір свого статутного капіталу з вартістю чистих активів товариства. Якщо після закінчення другого та кожного наступного 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 товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації. Таким чином, акціонерне товариство повинне постійно контролювати співвідношення розміру чистих активів та статутного капіталу, особливо якщо у Балансі підприємства мають місце збитки або неоплачений капітал. Станом на 31.12.2013 р. чисті активи ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" складають: Рядок Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.. 1. АКТИВИ 1.1 Необоротні актив 9 219 1.2 Оборотні активи 11 055 1.3 Необоротні активи, утримувані для продажу 0 1.4 Усього активів 20 274 2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 2.1 Довгострокові зобов'язання 0 2.2 Поточні зобов'язання 6 681 2.3 Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу 0 0 2.4 Усього зобов'язань 6 681 3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 - рядок 2.4) 13 593 4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 1 935 4.1 Неоплачений капітал 0 4.2 Вилучений капітал 0 5. Відвернення (рядок 3 - рядок 4) 11 658 Таким чином, станом на 31.12.2013р. чисті активи ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" дорівнюють 13 593 тис. грн., що перевищує розмір статутного капіталу товариства на 11 658 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства. Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" знаходиться у межах діючого законодавства. 10. 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 вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності. Товариство у 2013 році відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" не мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.) На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів. 11. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та інвесторами. Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України "Про акціонерні товариства". Товариство не обирало корпоративного секретаря, тому що цю функцію виконує у Товаристві секретар наглядової ради. Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо: відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту, достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства. Станом на 31.12.2013 року акціями товариства володіли 2798 акціонерів. Формування складу органів корпоративного управління ПАТ "Бориславський завод ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік "РЕМА" здійснюється відповідно до: розділу 7 Статуту, затвердженого 02.04.2011 року; рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол №12 від 02.04.2011 року). Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: загальні збори акціонерів, наглядова рада, правління, ревізійна комісія. Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №12 від 02.04.2011 року). Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - до 30 квітня. Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились. Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", вважає за необхідне зазначити наступне: Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає

адміністративний та бухгалтерський контроль. Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" таким чином, щоб жоден працівник підприємства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПАТ "Бориславський завод "РЕМА". Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок: прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту, наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів ТОВ АФ "Львівський аудит" Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2013 рік корпоративного управління та результати їх функціонування. 12. Ідентифікації 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 процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. 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 внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. 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. У своїй поточній діяльності ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" наражається на зовнішні та внутрішні ризиків. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ "Бориславський завод "РЕМА", включає наступні складові: стратегія та мета ризиків - менеджменту; управління ризиками; загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків; джерела та механізми контролю за ризиками; аналіз ризиків. Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" визначає наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює правління. Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" внаслідок шахрайства. 13. Основні відомості про аудиторську фірму Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" (код ЄДРПОУ: 23273456, зареєстрована виконавчим комітетом Львівської міської ради 30.08.1995р.), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1287, виданого за рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., рішенням Аудиторської палати України від 24.02.2011р. №228/4 термін чинності Свідоцтва продовжено до 24.02.2016р.; сертифікат аудитора Малюци Л.Г.: серія А № 000420 від 30.11.1995р., дію сертифіката продовжено: 28.01.2000р.; 27.01.2005р.; 29.10.2009р. №207/2 до 30.11.2014р.; реєстраційний № 3282; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості згідно рішення Аудиторської палати України №257/4 від 27.09.2012р. Місцезнаходження: 79058 Львів, Замарстинівська,83а. Тел.0673102417. Договір №25/12 від 25.12.2013 р. Аудиторська перевірка проводилась: з 28.03.2014р. по по 03.04.2014р. Аудитор (сертифікат № 006905) Калинів С.А. Директор ТзОВ Аудиторська фірма -"Львівський аудит"

--

--

--

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	1	0
2	2012	1	0
3	2011	0	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/н	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом 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 (запишіть): д/н	Ні	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Позачергові збори не скликалися.	Так	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

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

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради комітети не створені.	
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради інші комітети не створені.	

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 (запишіть)	Члени Наглядової ради не отримують винагороди.	

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): Відсутність непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.	X	

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

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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	Наглядова	Виконавчий	Не належить
--	----------	-----------	------------	-------------

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Інших положень в Товаристві не прийнято.	

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років?

(так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Протягом останніх трьох років зовнішній аудитор не змінювався.	

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)	Аудитор	

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)	д/н	

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X

Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): д/н		

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

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

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

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

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: Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.

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

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

Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління в Товаристві не приймався.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Бориславський завод "РЕМА"	за ЄДРПОУ	14310460
Територія		за КОАТУУ	4600000000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	32.50
Середня кількість працівників	134		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	82300 м. Борислав, вул. Сосюри, 45		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	139	139	0
первісна вартість	1001	146	146	0
накопичена амортизація	1002	7	7	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	9461	9080	0
первісна вартість	1011	22278	23157	0
знос	1012	12817	14077	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	9600	9219	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3844	3432	0
Виробничі запаси	1101	1419	1835	0
Незавершене виробництво	1102	164	222	0
Готова продукція	1103	2261	1375	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2334	7020	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	475	0	0
з бюджетом	1135	0	166	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	166	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	101	214	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3183	223	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	9937	11055	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	19537	20274	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1935	1935	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	11351	11351	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-91	307	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	13195	13593	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	0	222	0
за розрахунками з бюджетом	1620	417	428	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	118	107	0
за розрахунками з оплати праці	1630	250	214	0
за одержаними авансами	1635	673	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4884	5710	0
Усього за розділом III	1695	6342	6681	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	19537	20274	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Німас В.М.
Клиса О.П.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Бориславський завод "РЕМА"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

14310460

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	20514	24727
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(17293)	(21519)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	3221	3208
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	114	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(2597)	(2496)
Витрати на збут	2150	(247)	(230)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(31)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	491	451
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	491	451
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-93	-94
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	398	357
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	398	357

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	10543	17017
Витрати на оплату праці	2505	5055	4609
Відрахування на соціальні заходи	2510	1901	1733
Амортизація	2515	1273	1062

Інші операційні витрати	2520	496	556
Разом	2550	19268	24977

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Німас В.М.
Клиса О.П.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Бориславський завод "РЕМА"Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2014 01 01
14310460

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	20514	26419
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	222	742
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	7
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(13625)	(14809)
Праці	3105	(4408)	(3811)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2069)	(1838)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2545)	(2572)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(157)	(222)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2068	3916
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	134
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(892)	(1476)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-892	-1342
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2960	2574
Залишок коштів на початок року	3405	3183	609
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	223	3183

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Німас В.М.
Клиса О.П.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Бориславський завод "РЕМА"Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

14310460

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Німас В.М.
Клиса О.П.

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	398	0	0	398
Залишок на кінець року	4300	1935	11351	0	0	307	0	0	13593

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Німас В.М.
Клиса О.П.

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

Текст приміток

Нематеріальні активи підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальними активами признаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства та використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Згідно з МСФЗ 38 "Нематеріальні активи" в статті "Нематеріальні активи" наводиться собівартість або переоцінена вартість нематеріальних активів, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи обліковуються по історичній вартості, з урахуванням необхідних витрат по доведенню до придатного до використання стану, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повертаються. Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається зі всіх витрат на створення, виробництво та підготовку активу до використання. Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активів майбутніх економічних переваг, які перевищать його первісно оцінений рівень ефективності; ці затрати можливо достовірно оцінити та віднести до відповідного активу. Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки попередньо оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періоду. Зміна первісної вартості та параметрів амортизації нематеріального активу допускається у випадку перегляду ліцензійної угоди. Нарахування амортизації нематеріальних активів виконується щомісячно прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання. Строк корисного використання визначається при вводі в експлуатацію. Станом на 31.12.2013 року нематеріальні активи складають: Первісна вартість 146 тис. грн., накопичена амортизація 7 тис. грн. Залишкова вартість 139 тис. грн. Протягом 2013 р. надійшло нематеріальних активів на суму 0 тис. грн., нараховано амортизацію за рік 0 тис. грн. Стаття звіту про фінансові результати (звіту про сукупні доходи), в яку включено амортизацію нематеріальних активів: рядок 070 "Адміністративні витрати". (Інформацію наведено згідно вимог МСБО 38). Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом кожного місяця. Згідно з МСФЗ 40 "Інвестиційна нерухомість" сума інвестиційної нерухомості відображає справедливую вартість нерухомості, утримуваної підприємством з метою отримання орендних платежів та/або збільшення вартості капіталу, а не для використання у виробництві (при постачанні товарів, наданні послуг чи для адміністративних цілей), або для продажу в звичайному ході діяльності. Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби". Основні засоби - це активи, що: використовуються підприємством для основної діяльності, для здавання в оренду іншим компаніям, або для адміністративних цілей; які передбачається використовувати протягом більше одного року; не передбачаються до перепродажу; здатні приносити економічні вигоди в майбутньому; можуть бути надійно оцінені. В статті "Основні засоби" згідно з МСБО 16 "Основні засоби" наводиться валова балансова вартість основних засобів (вартість основних засобів після вирахування суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності) на початок і кінець звітного періоду. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду складає 22278 тис. грн., на кінець - 23157 тис. грн. На протязі 2013 року придбано основних засобів на суму 879 тис. грн., в т.ч. верстати (5 одиниць) на суму 648 тис. грн., зварювальні апарати (2 одиниці) на суму 45 тис. грн., піч "Аляска" - 5 тис. грн., інструменти, прилади та інвентар на суму 181 тис. грн. Накопичена амортизація на початок звітного періоду дорівнює 12817 тис. грн., на кінець - 14077 тис. грн. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунок "Основні засоби до вводу в експлуатацію". При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок

"Основні засоби". Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 "Знецінення активів". Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєво поліпшують продуктивність основного засобу і збільшують строк корисного використання основного засобу. Інші витрати відображаються на рахунку прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені. Для нарахування амортизації об'єктів основних засобів використовується прямолінійний метод, зменшення залишкової вартості, для малоцінних необоротних матеріальних активів - у сумі 100 % їхньої вартості у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів - прямолінійний метод. Загальна балансова вартість запасів наводиться згідно з МСБО 2 "Запаси" та складає на початок звітної періоду 1419 тис. грн., на кінець - 1835 тис. грн. У валюту балансу включені вартість виробничих запасів. У первісну вартість запасів включається: фактичні суми, що сплачені постачальнику, згідно договору; витрати на заготовку; витрати на транспортування; витрати на вантажно-розвантажувальні роботи; витрати по відділу постачання; інші витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням запасів. Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунках 91 і 92. Якщо запаси отримані безкоштовно, то їхньою первісною вартістю є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані у статутний капітал підприємства, то їхньою первісною вартістю є погоджена учасниками підприємства справедлива вартість. Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісною вартістю отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісною вартістю придбаних запасів буде справедлива вартість переданих запасів. Різниця між ними списується на витрати звітної періоду. Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісною вартістю придбаних запасів є їхня справедлива вартість. Оцінка вибуття запасів (відпуск у виробництво, продаж, безоплатна передача и т. п.) в бухгалтерському обліку здійснюється: для запасів, що не є взаємозамінними, а також для товарів чи послуг, виконаних та призначених для спеціальних проектів, собівартість повинна визначатися шляхом специфічної ідентифікації індивідуальних затрат; для інших категорій запасів собівартість запасів визначається методом "перше надійшов - перший вибув" (ФІФО). На підприємстві оцінка вибуття запасів здійснюється по методу ФІФО (за собівартістю перших за часом надходження запасів). Сума торгівельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується за амортизованою собівартістю (згідно з МСБО 39) та включає наступні статті: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що наводиться в балансі за чистою реалізаційною вартістю та становить на початок звітної періоду 2334 тис. грн., на кінець - 7020 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (на початок звітної року - 0 тис. грн., на кінець - 166 тис. грн.). Дебіторська заборгованість за виданими авансами (на початок року - 175 тис. грн.; на кінець року - 0 тис. грн.). Інша поточна дебіторська заборгованість на початок 2013 року становить 101 тис. грн., на кінець 2013 року - 214 тис. грн. Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках, кошти в дорозі. До еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові (зі строком погашення не більше 3-х місяців), високоліквідні вкладення, легко перетворювані в заздалегідь відому суму грошових коштів, що піддаються незначному ризику зміни їх вартості, як, наприклад, чекові книжки і вклади по депозитах. Векселі, навіть короткострокові, не є еквівалентами грошових коштів. Банківські овердрафти включаються у позикові кошти у складі поточних зобов'язань. Фінансова звітність Товариства складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою. Стаття "Грошові кошти та їх еквіваленти" включає суму грошових коштів, а також вартість короткострокових високоліквідних інвестицій, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик змін вартості, та наводиться в балансі в національній валюті в сумі 3183 тис. грн. на початок звітної періоду та 223 тис. грн. на кінець звітної періоду, що включають у тому числі грошові кошти в касі: 0 тис. грн. на початок та 0 тис. грн. на кінець

звітнього періоду. Згідно концептуальної основи МСФЗ, у даному звіті не передбачено відображення статті "Витрати майбутніх періодів". У Балансі, складеному за П(с)БО, відсутні витрати майбутніх періодів. Статутний капітал Товариства на початок і на кінець звітнього періоду не змінювався та становить 1935 тис. грн. Капітал у дооцінках становить 11351 тис.грн. на початок та на кінець звітнього періоду. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на 01.01.2013р. становить (91) тис.грн.; на 31.12.2013р. дорівнює 307 тис. грн. Зобов'язання - це заборгованість підприємства, яка виникла в результаті минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, приведе до зменшення ресурсів підприємства, що утворюють економічні вигоди. Зобов'язання відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тільки тоді, коли: їх оцінка може бути достовірно визначена; існує вірогідність зменшення економічних вигод в майбутньому в результаті їх погашення. Оцінка поточної кредиторської заборгованості здійснюється по первинній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг. Кредиторська заборгованість - це зобов'язання підприємства, до яких входять довгострокові та поточні зобов'язання, забезпечення та раніше непередбачені зобов'язання, що не враховуються.

Продовження тексту приміток

Визнання доходів і витрат. Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане), і дохід відповідає усім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18. Сума торговельної та іншої кредиторської заборгованості містить суми кредиторської заборгованості за придбані товари (послуги), а також іншої поточної кредиторської заборгованості, що виникла в ході нормального операційного циклу суб'єкта господарювання та включає наступні статті: Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить на початок звітнього періоду 0 тис. грн., на кінець - 222 тис. грн. Поточні зобов'язання з одержаних авансів - 673 тис.грн. на початок року; 0 тис.грн. на кінець року; Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (на початок - 417 тис. грн., на кінець - 428 тис. грн.) Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування (на початок - 118 тис. грн., на кінець - 107 тис. грн.) Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці (на початок - 250 тис. грн., на кінець - 214 тис. грн.). Згідно концептуальної основи МСФЗ у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та накопичену амортизацію нематеріальних активів та довгострокових біологічних активів, про первісну вартість та знос інвестиційної нерухомості, про первісну вартість та резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги. Форма звіту №1 "Баланс" передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає. 8.2 Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік Згідно з МСБО 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер адміністративних витрат. Адміністративні витрати за звітний період становлять 2597 тис. грн., в тому числі: матеріальні затрати - 278 тис. грн., витрати на оплату праці -1458 тис. грн., відрахування на соціальні заходи - 478 тис. грн., амортизація - 208 тис. грн., інші операційні витрати - 175 тис. грн. Згідно з МСБО 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер витрат на збут. Витрати на збут за звітний період становлять 247 тис. грн., в тому числі: витрати на оплату праці 77 тис. грн., відрахування на соціальні заходи - 29 тис. грн., інші операційні витрати -141 тис. грн. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

Продовження тексту приміток

8.3 Примітки до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік Згідно з МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" для звітування про грошові потоки від операційної діяльності обраний прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів (валових виплат грошових коштів). Прямий метод надає

інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати з облікових реєстрів суб'єкта господарювання або шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на виплату відсотків та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про сукупні доходи щодо змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості від операційної діяльності, інших не грошових статей та інших статей, для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності. Непрямий метод, згідно з яким прибуток чи збиток коригується відповідно до впливу операцій не грошового характеру, не може бути використаний у зв'язку з тим, що не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного року не було. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей. Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та їх еквіваленти; вона також дає користувачам змогу розробляти моделі для оцінки та порівняння теперішньої вартості майбутніх грошових потоків різних суб'єктів господарювання. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання, оскільки запобігає впливу різних підходів до обліку однакових операцій та подій. МСБО 7 не надає чітких вказівок щодо класифікації потоків грошових коштів з податків, що підприємство має у якості податкового агента, що діє від імені третіх осіб у тому випадку, коли воно використовує прямий метод для представлення потоків грошових коштів від операційної діяльності. Згідно МСБО 7, кожен з грошових потоків від відсотків та дивідендів, отриманих і сплачених, розкривається окремо. Кожен з них класифікується на послідовній основі в будь-які періоди як операційна, інвестиційна або фінансова діяльність. Загальна сума відсотків, сплачених протягом звітного періоду, розкривається у звіті про рух грошових коштів незалежно від того, чи вона визнається як витрати у прибутку або збитку, чи капіталізується відповідно до МСБО 23 "Витрати на позики". Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди, як правило, класифікують для фінансової установи як грошові потоки від операційної діяльності. Проте немає одностайної думки щодо класифікації таких грошових потоків для інших суб'єктів господарювання. Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди можна класифікувати як грошові потоки від операційної діяльності, оскільки вони входять до визначення прибутку або збитку. Допустимою також є класифікація сплачених відсотків та отриманих відсотків і дивідендів, відповідно, як грошових потоків від фінансової та інвестиційної діяльності, тому що вони є витратами на одержання фінансових ресурсів або доходами від інвестиції. Сплачені дивіденди можна класифікувати як рух грошових коштів від фінансової діяльності, оскільки вони є витратами на одержання фінансових ресурсів. Допустимою також є класифікація сплачених дивідендів як компонента грошових потоків від операційної діяльності для полегшення оцінки користувачами фінансової звітності здатності суб'єкта господарювання сплачувати дивіденди з грошових потоків від операційної діяльності. Таким чином, така класифікація не суперечить П(с)БО та не підлягає коригуванню у даному звіті. Грошові кошти Товариства на 31.12.2013р. складаються з коштів в національній валюті та в іноземній валюті, що знаходяться в банку на поточних рахунках в сумі 223 тис. грн. у т. ч. у касі Товариства - 0 тис. грн. Разом грошових коштів в національній валюті - 223 тис. грн.; в іноземній валюті - 0 тис. грн. Згідно МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" розкриваємо інформацію про політику, яку приймає суб'єкт господарювання для визначення складу грошових коштів та їх еквівалентів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства з отримання доходу. Рух грошових коштів від операційної діяльності виникає, головним чином, як результат основної діяльності Товариства, що приносить доходи, а саме: надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг; виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг; грошові

надходження від нагород різного характеру, комісійних зборів, виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить - 3916 тис. грн. Згідно МСБО 7, лише витрати, наслідком яких є визнаний актив у звіті про фінансовий стан, можуть бути класифіковані як інвестиційна діяльність. Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж необоротних активів, у тому числі активів, віднесених до довгострокових фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти. Згідно МСБО 7, грошовий потік від інвестиційної діяльності включає виплати грошових коштів для придбання основних засобів, нематеріальних активів та інших довгострокових активів. Ці виплати охоплюють також ті, що пов'язані з капіталізованими витратами на розробки та будівництво власними силами; надходження грошових коштів від продажу основних засобів, нематеріальних активів, а також інших довгострокових активів; виплати грошових коштів для придбання власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж виплати за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); надходження грошових коштів від продажу власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж надходження за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); аванси грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам (інші, ніж аванси і позики, здійснені фінансовою установою); надходження грошових коштів від повернення авансів та позик (інших, ніж аванси та позики фінансової установи), наданих іншим сторонам; виплати грошових коштів за ф'ючерсними і форвардними контрактами, опціонами та контрактами "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або виплати класифікуються як фінансова діяльність; та надходження грошових коштів від ф'ючерсних і форвардних контрактів, опціонів та контрактів "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або надходження класифікуються як фінансова діяльність. Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний період становить (1342) тис. грн. (видаток). За звітний рік чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності (видаток) зменшився на 666 тис. грн. Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами. Згідно МСБО 7 грошові потоки від фінансової діяльності включають надходження грошових коштів від випуску акцій або інших інструментів власного капіталу; виплати грошових коштів власникам для придбання або викупу раніше випущених акцій суб'єкта господарювання; надходження грошових коштів від випуску незабезпечених боргових зобов'язань, позик, векселів, облігацій, іпотек, а також інших короткострокових або довгострокових позик; виплати грошових коштів для погашення позик; виплати грошових коштів орендарем для зменшення існуючої заборгованості, пов'язаної з фінансовою орендою. Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний період становить 0 тис. грн. Залишок коштів на кінець року становить 223 тис. грн. У звітному році залишок коштів зменшився на 2960 тис. грн. Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає

Продовження тексту приміток

8.4 Примітки до Звіту про власний капітал за 2013 рік Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", звіт про зміни у власному капіталі включає таку інформацію: на 31.12.2013 чистий прибуток становить 398 тис. грн. Власний капітал Товариства складається зі Статутного капіталу - 1935 тис. грн. (змін у звітному році не відбулося), Капітал у дооцінках в сумі 11351 тис.грн., Нерозподіленого прибутку: (91) тис. грн. - на початок звітного року, 307 тис. грн. - на кінець звітного року. Статутний капітал Товариства ПАТ "Бориславський завод "РЕМА" не змінювався у 2013 році. Зареєстрований статутний капітал становить 1935 тис. грн., який станом на 31.12.2013р. внесено в повному обсязі. Статутний капітал Товариства поділений на 600164 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,60 грн. Акціонери товариства наділені всіма правами, пов'язаними з акціями та передбаченими законодавством України. Привілей чи обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі по розподілу дивідендів та поверненню капіталу, немає. Інших статей, які є

суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає. Інших суттєвих змін у фінансових результатах і грошових потоках не відбулося.