

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:

Фінансовий директор
(посада)



Ковтонюк О.О.
(прізвище та ініціали керівника)

30.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Монделіс Україна"

2. Організаційно-правова форма

Відкрите акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00382220

4. Місцезнаходження

Сумська, Тростянецький, 42600, м.Тростянець, Набережна, 28а

5. Міжміський код, телефон та факс

0542 703410 0542 703401

6. Електронна поштова адреса

matseykiv@mdlz.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

30.04.2014

			(дата)
2. Річна інформація опублікована у	бюлетень Цінні папери України 80(3877)		30.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)		(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	global.mondelezinternational.com/ua/uk/home/index.aspx	в мережі Інтернет	30.04.2014
	(адреса сторінки)		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	X
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	X
1) інформація про випуски акцій емітента	
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	X
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	
3) інформація про зобов'язання емітента	
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

17. Інформація про стан корпоративного управління

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)

30. Річна фінансова звітність

X

X

X

X

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)

1. ПАТ «Монделіс Україна» та його діяльність

ПАТ «Монделіс Україна» (далі – Компанія) було засноване в Україні 6 лютого 1995 року. Компанія є акціонерним товариством з відповідальністю акціонерів, обмеженою часткою акцій, що їм належать. ТОВ «Чіпси Люкс» є дочірнім підприємством Компанії із часткою володіння 100% станом на 31 грудня 2013 року (31 грудня 2012 року – 100% та 1 січня 2012 року – 100%). Компанія та її дочірнє підприємство (далі – Група) були створені відповідно до вимог законодавства України.

Станом на 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2012 року та 1 січня 2012 безпосередньою та фактичною материнською компанією Групи був Kraft Foods Entity Holdings B.V. У 2012 році корпорація Kraft Foods Inc. була розділена на дві публічні компанії. Перша з них - глобальна корпорація з виробництва снєків Mondeliz International, а друга - продуктова компанія Kraft Foods Group Inc., яка працює виключно у США та Канаді.

Основна діяльність. Основною діяльністю Групи є виробництво та реалізація кави, кондитерських виробів, печива та солоних закусок. Виробничі потужності Групи розташовані у Сумській та Київській областях.

Юридична адреса та місце здійснення діяльності: вул. Набережна 28А, м. Тростянець, Сумська область, Україна.

Валюта представлення. Ця консолідована фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень. Українська гривня є національною валютою України. Якщо не зазначено інше, всі суми наведені з округленням до тисяч.

2. Умови, в яких працює Група

Економіка України вважається такою, що розвивається, та характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній і політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. В 2013 році світовий попит на основну експортну продукцію України, сталь та залізну руду, залишався слабким. Рік ознаменувався одним із рекордних врожаїв зернових, проте світові ціни на пшеницю, кукурудзу та насіння соняшника суттєво знизились внаслідок рекордних врожаїв у інших регіонах світу, в яких вирощують зернові культури. В 2013 році ВВП України демонстрував нульовий приріст (у 2012 році – зростання на 0,2%), а обсяги промислового виробництва скоротились на 4,7% (у 2012 році – скорочення на 0,5%). Уряд України запровадив ряд обмежень щодо валютнообмінних операцій, які спрямовані на стабілізацію валютного курсу національної валюти, української гривні. Інфляція протягом року була наближеною до нуля, оскільки Національний банк України скоротив обсяги грошової маси в обігу. Національні валютні резерви скоротились до рівня тримісячного імпорту станом на кінець року внаслідок зменшення надходжень від експорту товарів і сільськогосподарської продукції, необхідності запланованих розрахунків для погашення державного боргу, переважно із Міжнародним валютним фондом, і здійснення платежів за поточні та минулі закупівлі природного газу. Наприкінці листопада Україна не підписала заплановану Угоду про асоціацію з Європейським Союзом. Уряд сповістив про підписання Угоди з Російською Федерацією про придбання облігацій українського Уряду за рахунок виділення кредиту в сумі 15 мільярдів доларів США, з яких 3 мільярди доларів США були надані у грудні 2013 року. Політична ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю внаслідок численних протестів проти дій влади наприкінці 2013 року та вуличного насилля у січні-лютому 2014 року. Наприкінці січня 2014 року Президент України прийняв відставку

33. Примітки

Прем'єр-міністра та Уряду України, після чого Уряд Російської Федерації призупинив виділення коштів Уряду України. Міжнародна рейтингова агенція Moody's Investors Service понизила рейтинг державних облігацій України з рівня Саа1 до Саа2 з негативним прогнозом. Для стабілізації політичної ситуації, яка погіршилась, Верховна Рада України проголосувала за повернення Конституції 2004 року та припинила повноваження Президента у зв'язку з його самоусуненням. 26 лютого у Верховній Раді було сформовано нову коаліційну більшість, яка призначила Прем'єр-міністра та Уряд України. Протягом січня-лютого 2014 року українська гривня девальвувала по відношенню до основних світових валют більш ніж на 20%. Новий Уряд негайно ініціював діалог з Міжнародним валютним фондом з метою залучення фінансування та уникнення ймовірності дефолту. 1 березня 2014 року Парламент Російської Федерації одностайно ухвалив введення військ в Україну. Державні установи та інші об'єкти у Криму вважаються окупованими російськими військами. Збройні сили України були приведені у повну бойову готовність. 16 березня 2014 року Уряд Криму провів референдум про приєднання до складу Російської Федерації, після якого Крим та Російська Федерація оголосили про приєднання Криму до Росії.

2. Умови, в яких працює Група (продовження)

Протягом 2013 року Група здійснила продаж товарів до Росії на суму 681 843 тисяч гривень. Нещодавні економічні та політичні події не вплинули на обсяги продаж та кредитну якість дебіторської заборгованості. Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Монделіс Україна"

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

A00№170324

3. Дата проведення державної реєстрації

29.08.2001

4. Територія (область)

Сумська

5. Статутний капітал (грн)

3595433.1

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)

1955

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

10.82 виробництво какао, шоколаду та цукристих кондитерських виробів

10.72 виробництво сухарів і сухого печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів, тістечок тривалого зберігання

10.83 виробництво чаю та кави

10. Органи управління підприємства

Органами управління товариства є : загальні збори акціонерів, наглядова рада, правління товариства та ревізійна комісія.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ФІЛІЯ "КІБ" ПАТ КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"

2) МФО банку

300379

3) поточний рахунок

26006000040001

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
ФІЛІЯ "КІБ" ПАТ КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК"

5) МФО банку

300379

6) поточний рахунок

01000040001011

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, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці ІУ)"Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	№287383	17.03.2014	Державна служба України з контролю за наркотиками	22.12.2016
Опис	За необхідності товариство буде подовжувати термін дії ліцензії			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

ТОВ ЧПСИ ЛЮКС

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

36832644

4) місцезнаходження

Київська область, Вишгородський р-н, с. Ст. Петрівці, вул. Польова, 17

5) опис

Емітент є єдиним засновником ТОВ "ЧПСИ ЛЮКС".

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)
Kraft Foods Entity Holdings B.V.	немає	4903RНідерланди м. Оостерхоут Вільгельмінаканал Зюд, 110	99.915
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)
фізичні особи	д/н д/н д/н		0.0853
Усього			100.0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

голова наглядової ради

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

Семенюк Оксана Василівна

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

17

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

ПАТ" Крафт Фудз Україна", директор відділу людських ресурсів, Україна та нові ринки Східної Європи та Центральної Азії.

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.08.2011 до обрання нового складу Наглядової Ради

9) Опис

Не отримана згода на поширення персональних даних.Непогашеної судимості немає.

* 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

Райнхард Пухта (Reinhard Puchta)

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

б) стаж керівної роботи (років)**

0

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

Kraft Foods CEEMA GmbH, 1200 Vienna, Dresdnerstrasse 89.

8) дата обрання та термін, на який обрано

02.08.2011 до обрання нового складу Наглядової Ради

9) Опис

не отримана згода на поширення персональних даних.
Непогашеної судимості немає.

* 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

Джіампаоло Борджіні (Giampaolo Borghini)

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

б) стаж керівної роботи (років)**

0

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

Kraft Foods CEEMA GmbH, 1200 Vienna, Dresdnerstrasse 89.

8) дата обрання та термін, на який обрано

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

Хорхордін Михайло Олександрович

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

в/н в/н в/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

7

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

Товариство "Крафт Фудз Україна" Директор відділу збуту, Україна.

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.10.2012 до обрання нового складу Правління Товариства

9) Опис

Забезпечує розробку та реалізацію ефективного планування збуту продукції компанії. Керує відділом для досягнення цілей із продажу. Забезпечує досягнення погодженого прибутку, обсягу, рівнів дистрибуції та цілей з якісної присутності в торгових точках, впровадження стратегій з просування продукції в межах узгодженого бюджету. Не отримана згода на поширення персональних даних. Непогашеної судимості немає.

* 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.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Kraft Foods Entity Holdinds B.V.	немає	4903R Нідерланди немає м.Оостерхоут Вільгельмінаканал Зюд,110		3421302	99.915	3421302	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Усього				3421302	99.915	3421302	0	0	0

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

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2013	
Кворум зборів**	99.93	
Опис	Вид загальних зборів: чергові. Дата проведення: 22.04.2013 року. Кворум зборів: 99.93 до загальної кількості голосів. Порядок денний загальних зборів: 1.Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів. 2.Обрання секретаря загальних зборів акціонерів. 3.Затвердження регламенту проведення загальних зборів акціонерів. 4.Звіт Наглядової Ради Товариства про діяльність за 2012 рік. 5.Звіт Правління Товариства про діяльність Товариства за 2012 рік, та затвердження річного звіту товариства за 2012 р. 6.Звіт Ревізійної комісії Товариства. Затвердження бухгалтерського балансу та звіту Ревізійної комісії. 7.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту Правління, звіту Ревізійної комісії. 8.Прийняття рішення щодо розподілу прибутку та збитків товариства. Затвердження розміру річних дивідендів, строків та порядку їх виплати. 9.Прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів Товариством.	

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	27.09.2013	
Кворум зборів**	99.93	
Опис	Вид загальних зборів:позачергові. Дата проведення: 27.09.2013 року. Кворум зборів: 99.93 до загальної кількості голосів. Порядок денний позачергових зборів: 1.Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів. 2.Обрання секретаря загальних зборів акціонерів. 3.Затвердження регламенту проведення загальних зборів акціонерів. 4. Прийняття рішення про виплату дивідендів. 5. Про зміну найменування Товариства. 6. Про затвердження нової редакції Статуту Товариства. 7. Про внесення змін до внутрішніх положень Товариства. 8.Про зміну найменування Київської філії Товариства та затвердження нової редакції Положення про філію. 9. Прийняття рішення про припинення діяльності представництва ПАТ «Крафт Фудз Україна» в республіці Білорусь. 10. Прийняття рішення про вчинення значних правочинів Товариством.	

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	282840737.2	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	82.6	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	282804747.2	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	22 квітня 2013 року черговими зборами прийняте рішення направити частину нерозподіленого прибутку за 2010 рік про виплату дивідендів відповідно до наступного порядку:направити частину нерозподіленого прибутку (частково за 2010, 2011 роки), а саме 161 623 278,4 гривень на виплату дивідендів акціонерам Товариства. Виплату здійснювати відповідно до наступного порядку: Нарахування дивідендів проводиться на кожну просту іменну акцію шляхом ділення 161 623 278,4 гривень на загальну кількість акцій Товариства. Нарахування дивідендів провести 23 квітня 2013 року. Встановити строк виплати дивідендів до 10 жовтня 2013 року. Виплата дивідендів має проводитися відповідно до реєстру акціонерів Товариства, складеного на день проведення зборів / станом на 22.04.2013. Розмір дивідендів, що припадає на одну акцію становить 47,2 гривень. Виплата сум дивідендів нарахованих акціонерам - фізичним особам проводитиметься після утримання і сплати до бюджету відповідної суми податку з доходів фізичних осіб у відповідності із чинним законодавством України. Належна до виплати сума акціонерам фізичним особам має бути перерахована Товариством на особистий рахунок акціонера за реквізитами, зазначеними акціонером згідно поданої ним письмової заяви, виконаної в довільній формі з обов'язковим зазначенням обслуговуючого банку, номеру особистого рахунку, паспортних даних та ідентифікаційного коду. Виплата дивідендів акціонерам-резидентам України здійснюється Товариством у національній валюті України. Виплата дивідендів акціонерам-нерезидентам здійснюється у вільноконвертованій валюті у розмірі еквівалентному сумі нарахованих дивідендів за курсом Національного банку України чинного на день здійснення перерахування коштів. Виплата здійснюється після утримання всіх відповідних податків, передбачених чинним законодавством України та відповідною міжнародною угодою про уникнення подвійного оподаткування. Сплата витрат, які виникають у зв'язку з необхідністю перерахування дивідендів, здійснюється за рахунок Товариства. Виплата дивідендів здійснюється відповідно до 7 статті Статуту Товариства. Не виплачені дивіденди акціонерів в період виплати до 10 жовтня 2013 року будуть обліковуватися відповідно до чинного законодавства України. 27 вересня 2013 року позачерговими зборами прийняте рішення направити частину			

	нерозподіленого прибутку за 2010 рік про виплату дивідендів відповідно до наступного порядку: Нарахування дивідендів проводиться на кожну просту іменну акцію шляхом ділення 121 217 458, гривень на загальну кількість акцій Товариства. Нарахування дивідендів провести 27 вересня 2013 року. Встановити строк виплати дивідендів до 27 лютого 2014 року..Виплата дивідендів має проводитися відповідно до реєстру акціонерів Товариства, складеного Національним депозитарієм, станом на 24 год 23.09.2013. Розмір дивідендів, що припадає на одну акцію становить 35,40 гривень. Виплата сум дивідендів нарахованих акціонерам - фізичним особам резидентам України проводитиметься Товариством у національній валюті України після утримання і сплати до бюджету відповідної суми податку з доходів фізичних осіб у відповідності із чинним законодавством України. Належна до виплати сума акціонерам фізичним особам має бути перерахована Товариством на особистий рахунок акціонера за реквізитами, зазначеними акціонером згідно поданої ним письмової заяви, виконаної в довільній формі з обов'язковим зазначенням обслуговуючого банку, номеру особистого рахунку, паспортних даних та ідентифікаційного коду. Сплата витрат, які виникають у зв'язку з необхідністю перерахування дивідендів, здійснюється за рахунок Товариства. Виплату дивідендів на користь акціонерів-нерезидентів, які мають право на отримання дивідендів, здійснювати після утримання всіх відповідних податків, передбачених чинним законодавством України та відповідною міжнародною угодою про уникнення подвійного оподаткування. Валюта платежу – вільноконвертована іноземна валюта 1-ї групи Класифікатора іноземних валют та банківських металів. Курсом придбання валюти вважати фактичний комерційний курс купівлі валюти уповноваженим банком. Витрати по сплаті комісій банку за купівлю валюти відносити за рахунок нарахованих дивідендів, комісія за переказ іноземної валюти – за рахунок Товариства.Виплата дивідендів в іноземній валюті проводиться по курсу придбання валюти - фактичного комерційного курсу купівлі валюти уповноваженим банком на день купівлі.
--	---

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Відкрите акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ м. Київ Б. Грінченка, буд. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044) 279-65-40,
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Емітент самостійно не здійснює ведення реєстру власників цінних паперів.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

XI. Опис бізнесу

ПАТ Монделіс Україна здійснює господарську діяльність на власних виробничих потужностях, розташованих за місцем реєстрації товариства, а також має відокремлений структурний підрозділ та дочірнє підприємство на іншій території країни.

ПАТ " Монделіс Україна" має філію ПАТ " Монделіс Україна" з місцезнаходженням: м.Київ, вул. Ярославів Вал,23а.ТОВ "ЧПСИ ЛЮКС" є дочірнім підприємством Компанії із часткою володіння 100% (1 січня 2012 :100%) з місцезнаходженням: Київська область, Вишгородський р-н., с.Ст. Петрівці,вул. польова,17. Філія та дочірнє підприємство (були створені відповідно до вимог законодавства України.

Середньооблікова чисельність штатних працівників складає 1955

Емітент не належить до жодних об'єднань підприємств.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

3 Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Ця консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року та за 2013 фінансовий рік підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості.

Фінансова звітність Групи станом на 31 грудня 2011 року була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ), які у певних аспектах відрізняються від МСФЗ.

Звірка та опис коригувань для трансформації фінансової звітності за НП(С)БОУ у формат МСФЗ станом на 1 січня 2012 року наведені у Примітці 4.

Нижче наведено основні положення облікової політики, які використовувалися під час підготовки цієї консолідованої фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Консолідована фінансова звітність. Дочірні підприємства представляють собою такі об'єкти інвестицій, у тому числі структуровані підприємства, які Група контролює, оскільки Група (і) володіє повноваженнями, які надають їй можливість управляти значущою діяльністю, що суттєво впливає на дохід об'єкта інвестицій, (ii) наражається на ризики, пов'язані зі змінним доходом від участі в об'єкті інвестицій, або має право на одержання такого доходу, та (iii) має можливість скористатися своїми повноваженнями щодо об'єкта інвестицій з метою здійснення впливу на величину доходу інвестора. Під час оцінки наявності у Групи повноважень щодо іншого підприємства необхідно розглянути наявність та вплив реальних прав, включаючи реальні потенційні права голосу. Право є реальним, якщо власник має практичну можливість реалізувати це право при прийнятті рішення щодо управління значущою діяльністю об'єкта інвестицій. Група може володіти повноваженнями щодо об'єкта інвестицій, навіть якщо вона не має більшості прав голосу в об'єкті інвестицій. У подібних випадках для визначення наявності реальних повноважень щодо об'єкта інвестицій Група має оцінити розмір пакета своїх прав голосу по

відношенню до розміру та ступеня розосередження пакетів інших власників прав голосу. Права захисту інших інвесторів, такі як пов'язані з внесенням корінних змін у діяльність об'єкта інвестицій або ті, що застосовуються у виключних обставинах, не перешкоджають можливості Групи контролювати об'єкт інвестицій. Консолідація дочірніх підприємств починається з дати переходу до Групи контролю над ними і припиняється з дати втрати контролю над їх діяльністю.

Дочірні підприємства включаються до консолідованої фінансової звітності за методом придбання. Придбані ідентифіковані активи, а також зобов'язання та умовні зобов'язання, одержані при об'єднанні бізнесу, обліковуються за справедливою вартістю на дату придбання незалежно від розміру частки неконтролюючих учасників.

Всі внутрішньогрупові операції, а також залишки та нереалізований прибуток за цими операціями повністю виключаються. Нереалізовані збитки також виключаються, окрім тих випадків, коли затрати не можуть бути відшкодовані. Банк та усі його дочірні підприємства застосовують єдині принципи облікової політики у відповідність до облікової політики Групи.

Фінансові інструменти – основні терміни оцінки. Фінансові інструменти відображаються за амортизованою вартістю як описано нижче.

Амортизована вартість – це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів – мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей звіту про фінансовий стан.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Метод ефективної процентної ставки – це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка – це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Класифікація фінансових активів. Група класифікує свої фінансові активи як кредити та дебіторська заборгованість. Керівництво визначає класифікацію фінансових активів у момент їхнього початкового визнання. Кредити і дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Група має намір продати негайно або у короткій перспективі.

Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання показані у складі поточної кредиторської заборгованості, позикових коштів та інших фінансових зобов'язань. Усі фінансові зобов'язання обліковуються за амортизованою вартістю.

Початкове визнання фінансових інструментів. Фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків. Усі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Припинення визнання фінансових активів. Група припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або (б) Група передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Група не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Основні засоби. Група вирішила скористатися звільненнями, що передбачені МСФЗ 1 для компаній, що вперше готують звітність за МСФЗ та відобразила основні засоби, придбані до 1 січня 2000 року за справедливою вартістю у попередньому консолідованому звіті спеціального призначення про фінансовий стан. Різниця між справедливою вартістю основних засобів та їхньою балансовою вартістю за НП(С)БОУ станом на 1 січня 2012 року була відображена у складі нерозподіленого прибутку на цю дату. Справедлива вартість є умовною вартістю цих активів та виступає основою для подальшого нарахування амортизації.

Основні засоби, придбані 1 січня 2000 року та після цієї дати обліковані за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу та резерву на знецінення, якщо необхідно.

Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами по мірі їх виникнення. Витрати на заміну значних компонентів основних засобів капіталізуються із наступним списанням вартості заміненого компоненту.

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво розраховує вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку за рік. Збиток від знецінення, відображений щодо будь-якого активу у минулих періодах, сторнується, якщо мала місце зміна в оцінках, що використовувались для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за мінусом витрат на продаж.

Прибутки та збитки від вибуття активів, визначені як різниця між сумою надходжень від вибуття та балансовою вартістю активу, відносяться на прибуток чи збиток за рік.

Амортизація. Амортизація об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та споруди 30-40

Виробниче та інше обладнання 5-20

Інші основні засоби 3-8

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Група отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активів та строки їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються станом на кінець кожного звітного періоду.

Операційна оренда. У випадках, коли Група виступає орендарем в рамках оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, не передаються орендодавцем Групі, загальна сума орендних платежів включається до складу прибутку чи збитку за рік рівними частинами протягом строку оренди. Строк оренди – це строк дії укладеного орендарем договору про нескасовувану оренду активу, а також будь-який подальший строк після закінчення строку дії договору, протягом якого орендар може, на свій власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи чи не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна впевненість у тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Податки на прибуток. У цій фінансовій інформації оподаткування показано відповідно до вимог законодавства, яке діяло або фактично було введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, якщо тільки вони не мають бути відображені в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу у зв'язку з тим, що

вони стосуються операцій, які також відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу. Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Оподатковуваний прибуток або збиток базується на оціночних показниках, якщо фінансова звітність ухвалюється до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній. Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи та зобов'язання було згорнуто лише по окремих компаніях Групи.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість запасів визначається за методом середньозваженої собівартості. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати, розподілені на підставі обсягів виготовленої / реалізованої продукції, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у тому випадку, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всю суму заборгованості відповідно до її первинних або переглянутих умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у прибутку чи збитку у складі загальних та адміністративних витрат. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку чи збитку за рахунок загальних та адміністративних витрат.

Видані аванси. Видані аванси обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванси, видані з метою придбання активу, включаються до складу його балансової вартості після того, як Група отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Група отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передплата, не будуть отримані, балансова вартість передплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові

високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття. Необоротні активи класифікуються у консолідованому звіті про фінансовий стан як «Необоротні активи, що утримуються для продажу», якщо їх балансова вартість буде відшкодована переважно у ході операції з продажу (включаючи втрату контролю над дочірньою компанією, яка володіє активами) протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду. Рекласифікація активів вимагає дотримання всіх наступних критеріїв: (а) активи готові до негайного продажу в їх поточному стані; (б) керівництво Групи затвердило поточну програму пошуку покупця та розпочало її реалізацію; (в) проводиться активний маркетинг для продажу активів за оптимальною ціною; (г) очікується, що продаж буде здійснено протягом одного року, та (д) не очікується, що план продажу буде суттєвим чином змінений або скасований.

Необоротні активи, класифіковані у звіті про фінансовий стан за поточний період як утримувані для продажу, не рекласифікуються та не змінюють формат представлення у порівняльних даних звіту про фінансовий стан для приведення у відповідність до класифікації на кінець поточного звітного періоду. Зареєстрований (пайовий) капітал. Прості акції та привілейовані акції, які не підлягають викупу та дають право їх власникам на дискреційні дивіденди, показані у складі капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід.

Дивіденди. Дивіденди обліковуються у складі зобов'язань та вираховуються з капіталу у тому періоді, в якому вони були оголошені та ухвалені. Інформація про будь-які дивіденди, оголошені після закінчення звітного періоду, але до ухвалення фінансової інформації до випуску, розкривається у примітці «Події після закінчення звітного періоду».

Податок на додану вартість. ПДВ стягується за двома ставками: 20% стягуються з поставок товарів або послуг з місцем поставки на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовуються до експорту товарів та супутніх послуг.

Вихідний ПДВ при продажу товарів та послуг обліковується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Вхідний ПДВ обліковується таким чином: право на кредит із вхідного ПДВ при закупівлях виникає у момент отримання накладної з ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того, що відбувається раніше, або право на кредит із вхідного ПДВ при імпорті товарів чи послуг виникає у момент сплати податку.

Передоплати постачальникам та аванси від замовників показані у цій фінансовій звітності за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг.

Короткострокові кредити банків. Короткострокові кредити банків обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Поточна кредиторська заборгованість та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків. Поточна кредиторська заборгованість визнається, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Поточні забезпечення. Поточні забезпечення являють собою резерви зобов'язань та відрахувань і є зобов'язаннями нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Група має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що для погашення такого зобов'язання потрібне буде вилучення ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності.

Переоцінка іноземної валюти. Функціональною валютою кожного підприємства Групи, що консолідується, є валюта первинного економічного середовища, в якому працює це підприємство. Функціональною валютою Компанії та її дочірнього підприємства і валютою представлення Групи є національна валюта України – українська гривня.

Монетарні активи і зобов'язання перераховуються у функціональну валюту кожного підприємства за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку

монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту кожного підприємства, відображаються у складі прибутку чи збитку. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами обміну на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін курсів обміну на немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, обліковуються у складі прибутків чи збитків від зміни справедливої вартості.

Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України. Нижче подані офіційні обмінні курси, встановлені НБУ:

Валюта 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 31 грудня 2011 р.

1 євро 11,041530 10,537172 10,298053

1 долар США 7,993000 7,993000 7,989800

Визнання доходів. Виручка від продажу товарів визнається у момент передачі ризиків та вигод від володіння товарами. Зазвичай, це відбувається у момент відвантаження товару. Коли Група погоджується доставити вантаж у конкретне місце, виручка визнається в момент передачі вантажу покупцю у встановленому місці.

Реалізація показана без урахування ПДВ та знижок. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, що повинні бути отримані.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупочні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати.

Винагороди працівникам. Група робить на користь своїх працівників передбачені законодавством єдині соціальні внески до Пенсійного фонду України.

Внески розраховуються як процент від поточної валової суми заробітної плати та відносяться на витрати по мірі їх здійснення. До складу витрат на оплату праці у звіті про фінансові результати включено пенсії, що виплачуються на розсуд Групи, та інші пенсійні пільги.

Звітність за сегментами. Формат звітності про операційні сегменти відповідає формату внутрішньої звітності, яка подається органу, відповідальному за прийняття операційних рішень. Органом, відповідальним за прийняття операційних рішень, який відповідає за розподіл ресурсів та оцінку результатів діяльності операційних сегментів, визначена Рада директорів, яка приймає стратегічні рішення.

Прибуток на акцію. Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

Орган, відповідальний за прийняття операційних рішень, яким є Рада Директорів, розглядає Групу як єдиний операційний сегмент для цілей розподілу ресурсів та оцінки діяльності. Основна продукція Компанії – це печиво, шоколад та кава.

Нижче подана інформація щодо реалізації за видами продукції:

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Кава 2 328 623 2 256 380

Кондитерські вироби 1 012 299 869 924

Печиво 639 791 476 746

Солоні закуски 547 176 481 068

Какао-продукція 256 599 231 190

... Інша продукція 125 903 86 562

Всього доходу 4 910 391 4 401 870

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

У ході своєї діяльності Група наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки, ризик грошових потоків та ціновий ризик), кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками в Групі враховує непередбачуваність фінансових ринків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Групи. Група не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування певних ризиків, оскільки ринок таких інструментів в Україні не є розвинутим.

Управління ризиками здійснює керівництво на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

Кредитний ризик. Група наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Групою продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Валютний ризик. Валютний ризик для Групи пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах, а також із загальною нестабільною ситуацією на валютних ринках. Такий ризик виникає у результаті закупівель, які здійснюються Групою у валютах, відмінних від її функціональної валюти. Керівництво впровадило політику, згідно з якою Група повинна управляти валютним ризиком стосовно валют, що відрізняються від її функціональної валюти. Керівництво встановлює рівень прийнятного ризику окремо по кожній валюті та сукупний рівень ризику. Група не укладала угод з метою хеджування цих валютних ризиків.

Умовні та інші зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Групи у зв'язку з діяльністю Групи та операціями в рамках цієї діяльності. Нещодавні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, тому існує можливість, що операції та діяльність Групи, які раніше не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Група проводить операції між компаніями групи на умовах, які українські податкові органи можуть вважати неринковими. З огляду на нечітко

сформульовані вимоги відповідного податкового законодавства ці операції податковими органами у минулому не оскаржувались. Однак існує можливість того, що із введенням нових правил трансфертного ціноутворення і зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Оскільки в Україні відсутні прецеденти прийняття судом рішень за такими операціями на користь податкових органів, керівництво Групи оцінює ризик додаткових збитків як малоімовірний.

1 вересня 2013 року набув чинності Закон України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення». Нові правила трансфертного ціноутворення є набагато докладнішими, ніж попередні правила, і певною мірою приведені у відповідність до міжнародних принципів трансфертного ціноутворення, розроблених Організацією економічної співпраці та розвитку (ОЕСР).

18. Умовні та інші зобов'язання (продовження)

Нове законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та дотримуватися податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є ринковою та не підкріплюється належною документацією. Операції визнаються контрольованими за умови, якщо загальна сума здійснених операцій платника податків з кожним контрагентом дорівнює або перевищує 50 мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість) за рік. Відповідно до змін у податковому законодавстві, Компанія зобов'язана подати звіт з детальною інформацією про контрольовані операції до 1 травня 2014 року і відповідну документацію щодо трансфертного ціноутворення не пізніше, ніж за один місяць (2 місяці) у відповідь на запит податкових органів (за наявності).

Керівництво Групи вважає, що ціноутворення Групи є ринковим, та впровадило механізми внутрішнього контролю для забезпечення дотримання нового законодавства про трансфертне ціноутворення.

З огляду на той факт, що практика дотримання нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще повністю не сформувалась, вплив оскарження трансфертних цін Групи достовірно оцінити неможливо. Проте він може виявитись значним стосовно фінансового стану та/чи діяльності Групи в цілому залежно від того, яким чином місцеві податкові органи керуватимуться остаточними правилами.

Керівництво Групи вважає, що станом на звітні дати його тлумачення та дотримання відповідного законодавства є обґрунтованим, та готове відстоювати позицію Компанії з податкових питань.

Капітальні зобов'язання. Станом на 31 грудня 2012 року Група мала передбачені договорами зобов'язання з капітальних витрат у сумі 31 173 тисяч гривень (на 31 грудня 2012 року – 34 300 тисяч гривень, на 1 січня 2012 року – 36 076 тисяч гривень).

Керівництво Групи вважає, що майбутніх чистих доходів та фінансування буде достатньо для покриття цих та аналогічних зобов'язань.

Питання, пов'язані з охороною навколишнього середовища. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Група періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

Консолідована фінансова звітність Групи за 2013 фінансовий рік є першою річною консолідованою фінансовою звітністю Групи, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Групи на облік відповідно до МСФЗ є 1 січня 2012 року.

За певними винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, чинної для 2013 фінансового року. При підготовці цієї консолідованої фінансової звітності спеціального призначення Група застосувала обов'язкові винятки та вирішила застосувати такі добровільні звільнення від ретроспективного застосування МСФЗ:

(а) Використання справедливої вартості в якості умовної вартості. Група вирішила оцінити основні засоби придбані до 1 січня 2000 року за справедливою вартістю станом на 1 січня 2012 року. Впливом цього звільнення було зменшення балансової вартості основних засобів в обліку за НП(С)БОУ на 22 585

тисяч гривень до 871 531 тисячі гривень в обліку за МСФЗ на дату переходу Групи на облік відповідно до МСФЗ – 1 січня 2012 року.

Відповідно до вимог МСФЗ 1, обов'язковими є такі винятки з ретроспективного застосування МСФЗ:

(а) Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань. Фінансові активи та зобов'язання, які Група припинила визнавати до 1 січня 2004 року, не визнаються повторно за МСФЗ. Керівництво вирішило не застосовувати критерії припинення визнання за МСБО 39 з більш ранньої дати.

(б) Облік хеджування. Група не застосовує облік хеджування.

(в) Бухгалтерські оцінки. Бухгалтерські оцінки за МСФЗ на 1 січня 2012 року та 31 грудня 2012 року повинні відповідати бухгалтерським оцінкам, зробленим на ті ж дати за попередніми принципами бухгалтерського обліку, крім випадків, коли існує свідчення того, що ці оцінки були помилковими. Остання фінансова звітність Компанії відповідно до НП(С)БОУ підготовлена станом на 31 грудня 2011 року та за 2011 фінансовий рік.

Нижче наведена звітка, у числовому виразі, впливу переходу від обліку за НП(С)БОУ до обліку за МСФЗ станом на 1 січня 2012 року:

У тисячах гривень 1 січня 2012 р.

Капітал за НП(С)БОУ 1 004 524

Вплив змін облікової політики:

(i) Основні засоби за справедливою вартістю в якості умовної вартості (22 585)

(ii) Відстрочені податки 4 118

Капітал за МСФЗ 986 057

Основні коригування внаслідок відмінностей між НП(С)БОУ та МСФЗ стосувались наступного:

(i) Основні засоби: справедлива вартість в якості умовної вартості. Група вирішила облікувати основні засоби придбані до 1 січня 2000 року за справедливою вартістю станом на 1 січня 2012 року. Ця справедлива вартість являє собою умовну вартість активів та є основою майбутнього нарахування амортизації.

(ii) Відстрочені податки. Відстрочений податок був розрахований на основі балансової вартості активів та зобов'язань за МСФЗ. Відстрочений податок, пов'язаний з оцінкою справедливої вартості основних засобів на 1 січня 2012 року та подальшим донарахуванням амортизації, вважається впливом зміни облікової політики.

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

Судові процедури. В ході нормального ведення бізнесу Група час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, керівництво вважає, що Група не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій консолідованій фінансовій звітності.

Інформація не наводиться.

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс(Аудит)
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21603903
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул.Жилянська, 75, 9-10 поверхи
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№0152 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	П 000156 20.08.2013 4/11/2015
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс(Аудит)
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21603903
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м. Київ, вул. Жилянська, 75, 9-10
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0152 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	П 000156 20.08.2013 по 04.11.2015
Текст аудиторського висновку (звіту)	
Звіт незалежного аудитора Акціонерам та керівництву ПАТ «Монделіс Україна» Звіт щодо консолідованої фінансової звітності Ми провели аудит поданої нижче консолідованої фінансової звітності ПАТ «Монделіс Україна» (надалі «Компанія») (код ЄДРПОУ: 00382220; дата державної реєстрації: 29 серпня 2001; місцезнаходження: Україна 42600, Сумська область, Тростянецький район, м. Тростянець, вул. Набережна 28а) та його	

дочірнього підприємства ТОВ «Чіпси Люкс» (надалі «Група»), яка включає консолідований баланс (звіт про фінансовий стан, форма №1) на 31 грудня 2013 року та відповідні консолідовані звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід, форма №2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4) за 2013 рік, а також опис основних положень облікової політики Групи та інші примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і подання цієї консолідованої фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що консолідована фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у консолідованій фінансовій звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, наведена нижче консолідована фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Групи станом на 31 грудня 2013 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2 до консолідованої фінансової звітності. Діяльність Групи та інших підприємств в Україні до теперішнього часу зазнає та може зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, яка триває в Україні. Ми не вносимо застережень до нашого висновку щодо цього аспекту.

Додаткова інформація, що розкривається відповідно до «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі «Комісія») від 29 вересня 2011 року N 1360:

1) Відповідно до вимог частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого фінансового року з моменту заснування та кожного наступного фінансового року повинна бути більшою за його статутний капітал. Станом на 31 грудня 2013 року вартість чистих активів Компанії була більшою за її статутний капітал.

2) Відповідно до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Комісії від 3 грудня 2013 року N 2826 Компанія зобов'язана подавати до Комісії іншу інформацію (надалі «Інша інформація») разом із консолідованою фінансовою звітністю. Станом на дату цього звіту підготовка Іншої інформації не була завершена. Відповідно, ми не висловлюємо думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між поданою далі консолідованою фінансовою звітністю та такою Іншою інформацією.

3) Закон України «Про акціонерні товариства» (надалі «Закон») вимагає обов'язкового узгодження вчинення значних правочинів, ринкова вартість яких становить 10% і більше відсотків вартості активів Компанії за даними її останньої річної фінансової звітності. Обсяг проведеного нами аудиту

консолідованій звітності передбачав виконання процедур для отримання аудиторських доказів, на вибірковій основі, щодо сум та розкриття інформації у консолідованій фінансовій звітності. Нашої уваги не привернув жодний факт, який дав би нам підстави вважати, що рішення щодо вчинення значних правочинів Компанією протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 року, не були прийняті у відповідності до Закону.

4) Закон вимагає наявності у акціонерних товариств кодексу (принципів) корпоративного управління, який має ухвалюватися акціонерами, але не встановлює ніяких інших вимог щодо корпоративного управління. Ми не змогли оцінити стан відповідності корпоративного управління Компанії вимогам Закону, оскільки в Законі не визначені чіткі критерії стандартів корпоративного управління.

5) У ході аудиту консолідованої фінансової звітності ми оцінили ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Компанією консолідованої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії, включаючи заходи внутрішнього контролю для запобігання та виявлення шахрайства. Відповідно, ми не висловлюємо такої думки.

Київ, Україна

24 квітня 2014

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

Інформація не наводиться.

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	2	1
2	2012	2	1
3	2011	4	3

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): Для реєстрації акціонерів рішенням наглядової ради Товариства призначено реєстраційну комісію.	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): Голосування з питань обрання секретаря зборів та лічильної комісії проводилося підняттям рук. Голосування з решти питань порядку денного проводилося бюлетенями.	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): Скликання позачергових зборів проводилося у зв'язку із прийняттям рішення про зміну найменування товариства.	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	1
Кількість представників держави	0

Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	3

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

8

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 створювалися.	
Інші (запишіть)	Інформація не наводиться.	

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)	Інформація не наводиться.	

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): Інформація не наводиться.		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)	Інформація не наводиться.	

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

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	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Ні	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Так	Так	Ні	Так
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) Так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Інформація не наводиться.	

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)	Інформація не наводиться.	

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)	Інформація не наводиться.	

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)	Інформація не наводиться.	

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Інформація не наводиться.		

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 26.04.2012 ; яким органом управління прийнятий: Кодекс корпоративного управління прийнято зборами акціонерного товариства.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформацію оприлюднено відповідно до вимог українського законодавства.

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

Випадків недотримання Кодексу корпоративного управління не було.

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Монделіс Україна"

Територія

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Середня кількість працівників 1955

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Адреса Сумська обл., м.Тростянець, вул.Набережна 28-А

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

... КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

5925010100

00382220

10.82

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	1076	1362	0
первісна вартість	1001	7833	8762	0
накопичена амортизація	1002	6757	-7400	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	165365	44392	0
Основні засоби:	1010	665469	827906	0

первісна вартість	1011	792979	1011627	0
знос	1012	127510	-183721	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	283156	312627	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	34104	28375	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	1844	1586	0
Усього за розділом I	1095	1151014	1216248	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	225730	309273	0
Виробничі запаси	1101	125157	152364	0
Незавершене виробництво	1102	7673	12813	0
Готова продукція	1103	51062	86385	0
Товари	1104	41838	57711	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0

Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	528134	489925	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6305	26047	0
з бюджетом	1135	3347	70814	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	68646	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	65582	95706	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	281	1176	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	240730	376094	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	240730	376094	0
Витрати майбутніх періодів	1170	5013	3597	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	2381	8149	0
Усього за розділом II	1195	1077503	1380781	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	2228517	2597029	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного	На кінець звітного	На дату переходу на
--------------	------------------	----------------------------	---------------------------	----------------------------

		періоду	періоду	міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3595	3595	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	11509	11509	0
Емісійний дохід	1411	83546	83540	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	899	899	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1225090	1454853	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1324639	1554402	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

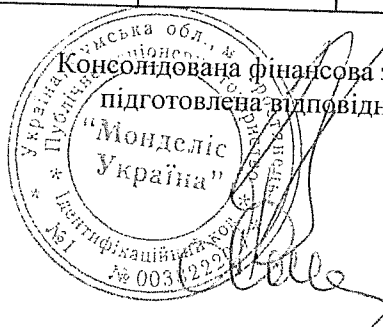
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітної періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітної періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітної періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітної періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні 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	488375	477196	0
за розрахунками з бюджетом	1620	32905	6285	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	20413	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	593	726	0
за розрахунками з оплати праці	1630	4408	2983	0
за одержаними авансами	1635	303	727	0
за розрахунками з учасниками	1640	71	93	0
із внутрішніх розрахунків	1645	323733	512872	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	52382	39676	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	00	0

Усього за розділом III	1690	1108	2059	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1695	903878	1042627	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	0	0	0
Баланс	1800	0	0	0
	1900	2228517	2957029	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер



Консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року та за 2013 фінансовий рік підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості.

Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство " Монделіс Україна "

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

**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	4910391	4401869
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(-3085975)	(-2680970)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1824416	1720899
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	0	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	(-238819)	(198588)
Витрати на збут	2150	(-907458)	(-857894)
Інші операційні витрати	2180	(-41805)	(-46736)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	636334	617681
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	29471	7398
Інші фінансові доходи	2220	3650	1443
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(-11801)	(-6743)
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	657654	619779
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-145050	-167384
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	512604	452395
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	512604	0452395

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2258800	1774807
Витрати на оплату праці	2505	213588	185177
Відрахування на соціальні заходи	2510	50896	45542
Амортизація	2515	69595	49627
Інші операційні витрати	2520	1044673	843431
Разом	2550	3637552	2898584

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

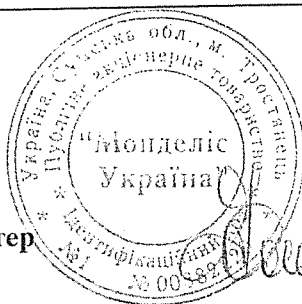
Середньорічна кількість простих акцій	2600	3424222	3424222
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3424222	3424222
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	149.7	132.12
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	149.7	132.12

Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0
--------------------------------	------	---	---

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер



консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року та за 2013 фінансовий рік
підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за
принципом історичної вартості

Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство " Монделіс Україна "

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

**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	5688879	4945716
Повернення податків і зборів	3005	19398	80894
у тому числі податку на додану вартість	3006	19398	80894
Цільового фінансування	3010	0	84
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	79	84
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	727	303
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	952	376
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	823	1422
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	34046	45236

Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-4036243)	(-3798740)
Праці	3105	(-168204)	(-147345)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-57690)	(-49850)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-803005)	(-581170)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-174924)	(-119167)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-420945)	(-374663)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-207136)	(-87340)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-26149)	(-6315)
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	(-56489)	(-57026)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	597124	433585
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	3709	2410
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	1443
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	(-121732)	(-97103)
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	-118023	-93250
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	4255200	5188751
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	-4255200	-5258251
Сплату дивідендів	3355	(-282841)	(123272)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-11800)	(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	(53694)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-348335	-192772
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	130766	147563
Залишок коштів на початок року	3405	240730	94741

Залишок зміни валютних курсів на залишок коштів

Залишок коштів на кінець року

3410

4598

-1574

3415

376094

240730

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер



консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року та за 2013 фінансовий рік
підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за
принципом історичної вартості.

Ковтонюк О.О.,

Осадчук Л.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство"
Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

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) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
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: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
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	3375	X	0	X	0

неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах					
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



Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом не
складався.

Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство " Монделіс Україна"
(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

Звіт про власний капітал
за 2013 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3595	0	95055	899	1225090	0	0	1324639
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	3595	0	95055	899	1225090	0	0	1324639
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	512604	0	0	512604
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

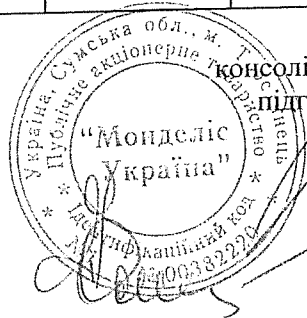
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-282841	0	0	-282841
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Відповідно до законодавства									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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	4280	0	0	0	0	0	0	0	0

вартості акцій									
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	229763	0	0	229763
Залишок на кінець року	4300	3595	0	95055	899	1454853	0	0	1554402

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер



консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року та за 2013 фінансовий рік
підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за
принципом історичної вартості.

ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство " Монделіс Україна"	за ЄДРПОУ	00382220
Територія		за КОАТУУ	5925010100
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.82;
Середня кількість працівників	1955		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	м.Тростянець, вул.Набережна 28-А		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Консолідований 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	1326	1643	1687
первісна вартість	1001	8271	9329	7883
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	219327	48167	217608
Основні засоби:	1010	813209	1018861	652236
первісна вартість	1011	1034631	1308770	820971
знос	1012	-221422	-289909	-168735
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	35923	29727	42232
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	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	1844	1586	1644
Усього за розділом І	1095	1071629	1099984	915407
ІІ. Оборотні активи				
Запаси	1100	299013	374507	343456
Виробничі запаси	1101	199066	218117	244117
Незавершене виробництво	1102	7673	12813	5384
Готова продукція	1103	56821	86397	51324
Товари	1104	35453	57180	42631
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	522110	489782	399753
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8009	26962	399753
з бюджетом	1135	21014	77022	146256
у тому числі з податку на прибуток	1136	1670	68646	17260
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	71252	95706	46344
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1224	1183	431
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	242894	380460	95448
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	242894	380460	95447
Витрати майбутніх періодів	1170	5094	3681	15274
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	2406	8203	6377
Усього за розділом II	1195	1173016	1457506	1058929
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	2244645	2557490	1974336

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3595	3595	3595
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	11509	11509	11509
Емісійний дохід	1411	83546	83546	83546
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1555	3115	1159
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1215578	1445741	886248
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1315783	1547506	986057
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	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	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	69500
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	493054	540449	481707
за розрахунками з бюджетом	1620	33606	9009	1060
у тому числі з податку на прибуток	1621	20412	2581	0
за розрахунками зі страхування	1625	756	1009	767
за розрахунками з оплати праці	1630	4863	3796	3279
за одержаними авансами	1635	309	748	79
за розрахунками з учасниками	1640	71	93	67
із внутрішніх розрахунків	1645	336372	405765	379367
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	58557	45999	50862
Доходи майбутніх періодів	1665	0	10	2
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1274	3106	1589
Усього за розділом III	1695	928862	1009984	988279
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	2244645	2557490	1974336

Примітки

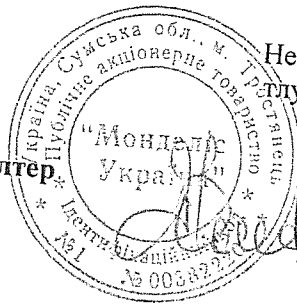
Зміни МСБО 19 «Плани із встановленими виплатами: внески працівників» (випущені у листопаді 2013 року та застосовуються до річних періодів, які починаються 1 липня 2014 року). Зміни дозволяють компаніям визнавати внески працівників як скорочення вартості послуг у періоді, в якому відповідний працівник надає такі послуги, замість віднесення цих внесків на стаж роботи, якщо сума внесків працівника не

залежить від стажу роботи.

Щорічні вдосконалення МСФЗ 2013 року (опубліковані у грудні 2013 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року або після цієї дати). Ці вдосконалення включають зміни до чотирьох стандартів. Зміни основи висновків у МСФЗ 1 для роз'яснення того факту, що у разі, якщо нова версія стандарту ще не є обов'язковою до застосування, проте може бути достроково застосована, компанія, яке застосовує МСФЗ вперше, може використовувати стару або нову версію за умови, що один і той же стандарт застосовується в усіх представлених періодах. Зміни МСФЗ 3 для роз'яснення того факту, що він не застосовується до обліку угод про спільну діяльність, які обліковуються відповідно до МСФЗ 11. Ці зміни також роз'яснюють, що звільнення від застосування застосовуються лише до фінансовій звітності виключно спільної діяльності. Зміни МСФЗ 13 для роз'яснення того факту, що виняток з методу оцінки на портфельній основі в МСФЗ 13, який дозволяє організації оцінювати справедливую вартість групи фінансових активів та фінансових зобов'язань за чистою сумою, застосовується до всіх контрактів (включаючи контракти на придбання чи продаж нефінансових статей), які входять до сфери застосування МСБО 39 чи МСФЗ 9. Зміни МСБО 40 для роз'яснення того факту, що МСБО 40 та МСФЗ 3 не є взаємовиключними. Положення МСБО 40 допомагають компаніям, які складають звітність, розрізняти інвестиційну нерухомість та інвестиційну нерухомість, яку займає сам власник. Крім того, компаніям, які складають фінансову звітність, слід керуватись положеннями МСФЗ 3 для визначення того факту, чи придбання інвестиційної нерухомості є операцією з об'єднання бізнесу.

Не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та роз'яснень на консолідовану фінансову звітність Групи.

Керівник
Головний бухгалтер



Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Монделіс
Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

**Консолідований 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	4910391	4401870
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(-3025525)	(-2619026)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	1884866	1782844
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	0	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	(-238819)	(-220651)
Витрати на збут	2150	(-912243)	(-862695)
Інші операційні витрати	2180	(-54536)	(-67453)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	(0)	(0)

справедливою вартістю			
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	679268	632045
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	3650	1443
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(-11801)	(-6785)
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	671117	626703
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(156553)	(173705)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	514564	452998
збиток	2355	(0)	(0)

П. 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	514564	452998
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	0	0

неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2534398	2026232
Витрати на оплату праці	2505	239111	210287
Відрахування на соціальні заходи	2510	59301	53633
Амортизація	2515	81369	60573
Інші операційні витрати	2520	1080463	874286
Разом	2550	3994642	3225011

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	3424222	3424222
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3424222	3424222
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	150.27	132.29
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	150.27	132.29
Дивіденди на одну просту акцію	2650	82.60	36.00

Сегменти, реалізація продукції за географічними регіонами та основні клієнти
 Орган, відповідальний за прийняття операційних рішень, яким є Рада Директорів, розглядає Групу як єдиний операційний сегмент для цілей розподілу ресурсів та оцінки діяльності.
 Основна продукція Компанії – це печиво, шоколад та кава.
 Нижче подана інформація щодо реалізації за видами продукції:
 У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Кава 2 328 623 2 256 380
 Кондитерські вироби 1 012 299 869 924
 Печиво 639 791 476 746
 Солоні закуски 547 176 481 068
 Какао-продукція 256 599 231 190
 Інша продукція 125 903 86 562

Примітки

Всього доходу 4 910 391 4 401 870

Нижче подана інформація щодо реалізації продукції Компанії за географічними регіонами:
 У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Реалізація на внутрішньому ринку 3 735 045 3 487 531
 Реалізація на експорт 1 175 346 914 339

Всього доходу 4 910 391 4 401 870

У 2013 році 58 % від загального обсягу реалізації на експорт припадає на клієнтів з Росії, 13% - Білорусі та 9% - Молдови (2012 рік: 52% від загального обсягу реалізації на експорт припадає на клієнтів з Росії, 11% – Молдови та 10% – Білорусі). У 2013 році продажі компаніям групи

Mondel?z International, що є пов'язаною стороною, а також двом непов'язаним сторонам склали 20%, 11% та 11% від загального обсягу продажів відповідно (у 2012 році – 16%, 12% та 12% відповідно).

Усі активи Групи розміщені на території України.

7 Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 95 706 71 252 46 344
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 405 765 336 372 379 367

Нижче наведено доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами за 2012 рік:
У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Реалізація продукції 967,743 682 864

Закупка сировини, компонентів та послуг 2 362 703 1 466 266

Усі розрахунки та операції станом на 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2012 року, 1 січня 2012 року, за 2013 та за 2012 фінансовий рік проводилися з групою Mondel?z International. Загальна сума винагороди ключовому управлінському персоналу в 2013 році складала 29 017 тисячі гривень (в 2012 році: 26 032 тисячі гривень). Довгострокові програми винагород / преміальних виплат не передбачені.

8 Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень Будівлі та споруди Виробниче та інше обладнання Інші основні засоби
Незавершене будівництво Всього

Первісна вартість на 1 січня 2012 р. 146 773 606 505 67 693 217 608 1 038 579
Накопичений знос (11 109) (110 220) (47 406) - (168 735)

Балансова вартість на 1 січня 2012 р. 135 664 496 285 20 287 217 608 869 844

Придбання 16 122 56 176 11 341 141 404 225 043

Переведення в іншу категорію 17 118 119 464 3 103 (139 685) -

Вибуття (7) (1 615) (156) - (1 778)

Амортизаційні відрахування (5 919) (40 975) (13 679) - (60 573)

Залишкова вартість на 31 грудня 2012 р. 162 978 629 335 20 896 219 327 1 032 536

Первісна вартість на 31 грудня 2012 р. 179 907 778 463 76 261 219 327 1 253 958

Накопичений знос (16 929) (149 128) (55 365) - (221 422)

Балансова вартість на 1 січня 2013 р. 162 978 629 335 20 896 219 327 1 032 536

Придбання 23 531 97 072 23 784 1 044 145 431

Переведення в іншу категорію 52 234 99 926 3 761 (155 921) -

Вибуття (5 706) (5 514) (2 067) (16 283) (29 570)

Амортизаційні відрахування (10 031) (54 746) (16 592) - (81 369)

Залишкова вартість на 31 грудня 2013 р. 223.006 766 073 29 782 48 167 1 067 028

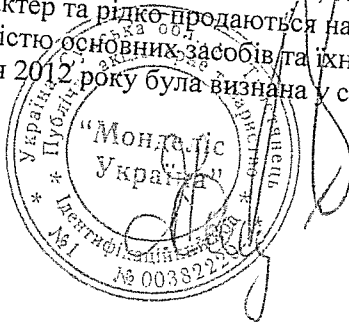
Первісна вартість на 31 грудня 2013 р. 249 898 963 541 95 331 48 167 1 356 937

Накопичений знос (26 892) (197 468) (65 549) - (289 909)

Залишкова вартість на 31 грудня 2013 р 223 006 766 073 29 782 48 167 1 067 028

8 Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (продовження)
Група прийняла рішення використати передбачене МСФЗ 1 звільнення та прийняла справедливую вартість окремих основних засобів як умовну вартість для цілей переходу на облік за МСФЗ. Основні засоби, що були придбані до 1 січня 2000 року були переоцінені до ринкової вартості станом на 1 січня 2012 року. Оцінку провела фірма незалежних оцінювачів, яка має відповідну визнану кваліфікацію та актуальний досвід оцінки активів аналогічної категорії зі схожим географічним розташуванням. Основною оцінки була ринкова вартість або амортизована вартість заміни, зокрема для основних засобів, які мають вузькоспеціалізований характер та рідко продаються на відкритому ринку в Україні. Різниця між справедливою вартістю основних засобів та їхньою балансовою вартістю в обліку за НП(С)БОУ станом на 1 січня 2012 року була визнана у складі нерозподіленого прибутку на вказану дату.

Керівник
Головний
бухгалтер



Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Монделіс
Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

Консолідований 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	5688879	4945716
Повернення податків і зборів	3005	19525	93961
у тому числі податку на додану вартість	3006	19525	93961
Цільового фінансування	3010	155	138
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	155	138
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	748	309
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	953	432
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	823	1430
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	60361	65823
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-4021845)	(-3735731)
Праці	3105	(-188497)	(-166453)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-67294)	(-58743)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-749570)	(-580932)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-181448)	(-100489)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-444674)	(-384499)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-123448)	(-95944)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-27064)	(-8101)
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	(-55400)	(-49239)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	661774	508610
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	10402	2612
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	(190969)	(-136825)
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	-180567	-134213
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	4255200	5218071
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	-4255200	-5287571

Сплату дивідендів	3355	(-282819)	(-123268)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-11800)	(-6.785)
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	(-53716)	(-25865)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-348335	-225418
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	132872	148979
Залишок коштів на початок року	3405	242894	95448
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4694	-1533
Залишок коштів на кінець року	3415	380460	242894

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, 494 503 527 854 405 735

Мінус: резерв на покриття збитків від знецінення (4 721) (5 744) (5 982)

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 95 706 71 252 46 344

Всього фінансових активів у складі дебіторської заборгованості 585 488 593 362 446 097

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 26 962 8 009 5 590

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 77 022 21 014 146 256

Витрати майбутніх періодів 3 681 5 094 15 274

Інша поточна дебіторська заборгованість 1 183 1 224 431

Примітки

Всього дебіторської заборгованості 694 336 628 703 613 648

Дебіторська заборгованість у сумі 105 027 тисяч гривень (на 31 грудня 2012 року – 87 338 тисяч гривень, на 1 січня 2012 – 55 438 тисяч гривень) за вирахуванням резервів на покриття збитків від знецінення деномінована в іноземних валютах, а саме: 45% в євро, 31% у доларах США та 24% у англійських фунтах стерлінгів (на 31 грудня 2012 року: 56% в євро та 44% у доларах США та на 1 січня 2012 року: 68% в євро та 32% у доларах США).

Протягом 2013 та 2012 року не було значних сум, списаних як такі, що не можуть бути повернуті.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (продовження)

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за кредитною якістю:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, за розрахунками із внутрішніх розрахунків Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,

послуги, за розрахунками із внутрішніх розрахунків Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, за розрахунками із внутрішніх розрахунків
Не прострочена та не знецінена заборгованість

- Українських клієнтів – дистриб'юторів 364 650 406 174 363 941
- Іноземних клієнтів – компаній Групи 73 011 57 275 40 733
- Українських клієнтів – прямі продажі 70 269 63 808 24 866
- Іноземних клієнтів – третіх сторін 11 607 23 140 13 012
- Інших клієнтів 192 1 858 20

Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості 519 729 552 255 442 572

Суми, індивідуально визначені як знецінені (загальна сума)

- прострочена менше ніж 30 днів 65 873 42 901 7 186
- прострочена від 30 до 90 днів 3 121 1 667 -
- прострочена від 91 до 180 днів 142 2 283 45
- прострочена від 181 до 360 днів 509 - 2 228
- прострочена більше 360 днів 835 - 48

Всього сум, індивідуально визначених як знецінені 70 480 46 851 9 507

Мінус: резерв на знецінення (4 721) (5 744) (5 982)

Всього 585 488 593 362 446 097

11 Гроші та їх еквіваленти

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Грошові кошти у касі - - 1

Поточні рахунки 120 709 80 127 31 384

Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 259 751 162 767 64 063

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 380 460 242 894 95 448

Первісні строки розміщення строкових депозитів не перевищують 3 місяців. Станом на 31 грудня 2013 року депозити були деноміновані в українських гривнях, євро та доларах США та були розміщені під 12%, 1,5 % та 2% річних відповідно (на 31 грудня 2012 року: в українських гривнях та доларах США та були розміщені під 15% та 1% річних відповідно, на 1 січня 2012 року: в українських гривнях, доларах США та євро та були розміщені під 2%, 0% та 0% річних відповідно).

Гроші та їх еквіваленти (продовження)

Нижче подано аналіз кредитної якості фінансових інституцій, в яких Група розмістила грошові кошти та їх еквіваленти на підставі рейтингів міжнародної рейтингової агенції Fitch станом на 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2012 року та 1 січня 2012 року:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Кошти на банківських рахунках до запитання Строкові депозити Кошти на банківських рахунках до запитання Строкові депозити Кошти на банківських рахунках до запитання Строкові депозити

Не прострочені та не знецінені

- рейтинг В 965 259 751 140 162 767 801 14 277
- без рейтингу 119 744 - 79 987 - 30 583 49 786

Всього 120 709 259 751 80 127 162 767 31 384 64 063

12 Зареєстрований капітал та інші резерви
Станом на 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2012 року та 1 січня 2012 року загальна кількість затверджених до випуску та випущених простих акцій в обороті становила 3 424 222 акції номінальною вартістю 1,05 гривні за акцію. Усі випущені прості акції повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.
У таблиці нижче представлені компоненти інших резервів:
У тисячах гривень Прим. Емісійний дохід Додатковий капітал Всього

На 1 січня 2012 р. 83 546 11 509 95 055

Збільшення резервного капіталу - - -

На 31 грудня 2012 р. 83 546 11 509 95 055

Збільшення резервного капіталу - - -

На 31 грудня 2013 р. 83 546 11 509 95 055

22 квітня 2013 року акціонери затвердили загальну суму дивідендів – 161 623 тисячі гривень по 47,20 гривень за акцію та 27 вересня 2013 року акціонери затвердили загальну суму дивідендів – 121 218 тисяч гривень по 35,40 гривень за акцію. 15 листопада 2012 року акціонери затвердили загальну суму дивідендів – 123 272 тисячі гривень по 36,00 гривень за акцію.
У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

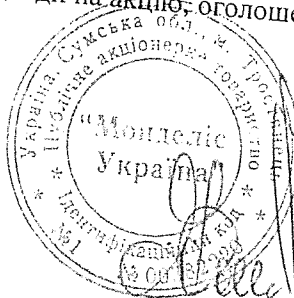
Дивіденди до виплати на 1 січня 71 67

Дивіденди, оголошені протягом року 282 841 123 272

Дивіденди, виплачені протягом року (282 819) (123 268)

Дивіденди до виплати на 31 грудня 93 71

Дивіденди на акцію, оголошені протягом року (у гривнях) 82,60 36,00



Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.В.

Керівник
Головний
бухгалтер

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Монделіс
Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

Консолідований 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) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
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
за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
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: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
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	3400	0	0	0	0

за звітний період					
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



Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом не складався.

Ковтонюк О.О.
Осадчук Л.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство" Монделіс Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

00382220

**Консолідований звіт про власний капітал
за 2013 р.**

[illegible]

сукупний дохід за звітний період											
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-123272	0	0	-123272	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	396	-396	0	0	0	0	0

[illegible]

частки в капіталі											
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольован ої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	396	329330	0	0	329330	0	0
Залишок на кінець року	4300	3595	0	95055	1555	1215578	0	0	131578 3	0	0

20. Управління капіталом

Мета Групи при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримування або коригування структури капіталу Група може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу. Керівництво Групи здійснює моніторинг структури капіталу шляхом контролю співвідношення власних та позикових коштів, як показано далі:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Всього зобов'язань 1 009 984 928 862 988 279

Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти 380 460 242 894 95 448

Чистий борг 629 524 685 968 892 831

Всього капіталу 1 547 506 1 315 783 986 057

Співвідношення власних та позикових коштів 41% 52% 91%

Примітки

Основним джерелом ліквідності Групи були грошові кошти, отримані від основної діяльності.

21. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Фінансові активи, обліковані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою зазвичай є їхня балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою базується на розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоках, що мають бути отримані, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків та іншої поточної дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їхній поточній справедливій вартості.

Зобов'язання, обліковані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість основана на ринкових процентних ставках, за їх наявності. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою та визначеним строком погашення, для яких відсутні ринкові процентні ставки, базується на очікуваних грошових потоках, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються за вимогою або після завчасного повідомлення («зобов'язання, що погашаються за вимогою»), розраховується як сума до погашення за вимогою, дисконтована з першої дати подання вимоги про погашення зобов'язання.

22.Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки

Для цілей оцінки МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» встановлює такі категорії фінансових активів: (а) кредити та дебіторська заборгованість; (б) фінансові активи для подальшого продажу; (в) фінансові активи, що утримуються до погашення та (г) фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. Фінансові активи за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, поділяються на дві під-категорії: (і) активи, включені до цієї категорії при початковому визнанні, та (іі) активи, віднесені до категорії призначених для торгівлі. Нижче в таблиці показано вивірення фінансових активів з категоріями їх оцінки станом на 31 грудня 2013 року:

У тисячах гривень Кредити та дебіторська заборгованість

АКТИВИ

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 11)

- Поточні рахунки 120 709

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 259 751

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)

- Дебіторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 585 488

ВСЬОГО ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ 965 948

22. Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки (продовження)

Нижче в таблиці показано вивірення фінансових активів з категоріями їх оцінки станом на 31 грудня 2012 року:

У тисячах гривень Кредити та дебіторська заборгованість

АКТИВИ

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 11)

- Поточні рахунки 80 127

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 162 767

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)

- Дебіторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 593 362

ВСЬОГО ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ 836 256

Нижче в таблиці показано вивірення фінансових активів з категоріями їх оцінки станом на 1 січня 2012 року:

У тисячах гривень Кредити та дебіторська заборгованість

АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 11)

- Грошові кошти в касі 1

- Поточні рахунки 31 384

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 64 063

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)

- Дебіторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 446 097

ВСЬОГО ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ 541 545



Керівник

Головний
бухгалтер

Ковтонюк О.О.

Осадчук Л.В.

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

Текст приміток

13 Короткострокові кредити банків

Станом на 1 січня 2012 року позикові кошти Групи склалися із короткострокових банківських кредитів, що були залучені у гривнях під середню відсоткову ставку 23% річних.

Станом на 31 грудня 2013 у Групи були відкриті кредитні лінії, надані двома українськими банками, зі встановленим лімітом у сумі 157 000 тисяч гривень (31 грудня 2012 року – 170 000 тисяч гривень) та 7 500 тисяч доларів США (31 грудня 2012 року – 7 500 тисяч доларів США). Кошти за кредитною лінією, деномінованою у гривнях, доступні для зняття до 31 липня 2014 року зі строком погашення 21 серпня 2015 року (на 31 грудня 2012 року - 31 липня 2013 та 21 серпня 2014 відповідно). Кошти за кредитною лінією, деномінованою у доларах США, доступні для зняття до 30 грудня 2014 року та підлягають погашенню в цю дату (на 31 грудня 2012 року – 31 грудня 2013).

Станом на 31 грудня 2013 року у Групи був овердрафт по картковому рахунку в сумі 4 тисячі гривень.

Група не застосовує облік хеджування та не укладала значних угод з метою хеджування зобов'язань в іноземній валюті або ризику процентної ставки.

Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнювала їх справедливій вартості, оскільки вони носили короткостроковий характер.

14 Поточна кредиторська заборгованість та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

Кредиторська заборгованість у сумі 552 584 тисяча гривень (на 31 грудня 2012 року – 439 821 тисяча гривень, на 1 січня 2012 року – 521 794 тисячі гривень) деномінована в іноземних валютах, зокрема 53% в євро, 27% у доларах США, 20% у англійських фунтах (на 31 грудня 2012 року – 63% в євро, 20% у доларах США, 15% у англійських фунтах та 2% в інших іноземних валютах, на 1 січня 2012 року – 67% в євро, 11% у доларах США, 21% у англійських фунтах та 1% в інших іноземних валютах).

15 Витрати за видами

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Товарно-матеріальні запаси 2 677 822 2 305 024

Рекламні витрати та інші витрати з просування продукції 460 454 450 669

Заробітна плата та нарахування до фондів соціального страхування 293 279 257 031

Витрати на мерчандайзинг 183 442 183 712

Витрати на транспортні, вантажно-розвантажувальні послуги та послуги складського зберігання 89 636 85 159

Роялті 84 326 81 246

Амортизація основних засобів 75 771 53 699

Електроенергія та газ 65 820 57 965

Інше 246 037 227 867

Всього операційних витрат 4 176 587 3 702 372

Включені до таких категорій:

- собівартість реалізованої продукції 3 025 525 2 619 026

- витрати на збут 912 243 862 695

- загальні та адміністративні витрати 238 819 220 651

Всього операційних витрат 4 176 587 3 702 372

До складу витрат на персонал включені внески до загальнодержавного пенсійного фонду у сумі 52 106 тисячі гривень (52 233 тисячі гривень у 2012 році).

Продовження тексту приміток

16 Інші операційні витрати, чиста сума

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Збитки від курсових різниць, чиста сума 44 344 31 375

Утримання соціальної інфраструктури 16 148 19 588

Виробничі втрати та списання запасів 13 600 14 640

Сторнування нарахувань резерву по витратам на утилізацію пакування (16 375) (700)

Інше (3 181) 2 550

Всього інших операційних витрати, чиста сума 54 536 67 453

17 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Поточний податок 150 357 167 396

Відстрочений податок 6 196 6 309

Витрати з податку на прибуток за рік 156 553 173 705

Сума податку на оподатковуваний прибуток компаній Групи, розрахована відповідно до вимог податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, розрахованої шляхом множення суми прибутку до оподаткування, відображеної у звіті про сукупні доходи, на відповідну ставку податку. Вивірення між очікуваними та фактичними податковими витратами подано у таблиці нижче:

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Прибуток до оподаткування 671 117 626 703

Номінальна сума оподаткування за ставкою, встановленою законодавством України - 19% (2012: 21%) 127 512 131 608

Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми:

- Неоподатковувані доходи (872) (4 016)

- Витрати, що не включаються до валових витрат 28 348 42 351

Інше 1 565 3 762

Витрати з податку на прибуток за рік 156 553 173 705

Відмінності між українськими правилами оподаткування та МСФЗ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та їхньою податковою базою. Податковий вплив зміни цих тимчасових різниць визначено на основі прогнозних даних керівництва про те, коли ці різниці будуть відображені у податкових деклараціях Групи.

2 грудня 2010 року Парламент України прийняв новий Податковий кодекс. Податковий кодекс вступив у силу з 1 січня 2011 року. Однією з основних змін, передбачених Податковим кодексом, є зниження ставки податку на прибуток підприємств з 25% до 16% в декілька етапів впродовж 2011-2014 років. Суми відстрочених податкових активів та зобов'язань на звітну дату розраховуються за ставкою податку на прибуток, яка згідно з новим Податковим кодексом застосовується до періоду, в якому актив реалізується або зобов'язання погашається. У грудні 2013 року набули чинності зміни до Податкового кодексу, за якими ставка податку на прибуток підприємств була переглянута таким чином: з 16% до 18% і з 16% до 17% у 2014 і 2015 роках відповідно та 16%, починаючи з 2016 року.

Продовження тексту приміток

Податок на прибуток (продовження)

У тисячах гривень 1 січня 2013 р. (Віднесено)/ кредитовано на прибуток чи збиток 31 грудня 2013 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують/(збільшують) суму оподаткування

Основні засоби (3 862) (2 718) (6 580)

Нарахування 31 395 (3 668) 27 727

Резерви зобов'язань та відрахувань 6 883 1 697 8 580

Інше 1 507 (1 507) -

Відстрочений податковий актив 35 923 (6 196) 29 727

У тисячах гривень 1 січня 2012 р. (Віднесено)/ кредитовано на прибуток чи збиток 31 грудня 2012 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують/(збільшують) суму оподаткування

Основні засоби 2 360 (6 222) (3 862)

Нарахування 33 084 (1 689) 31 395

Резерви зобов'язань та відрахувань 5 809 1 074 6 883

Інше 979 528 1 507

Відстрочений податковий актив 42 232 (6 309) 35 923

За умов теперішньої структури Групи податкові збитки та поточні податкові активи різних компаній у складі Групи не можуть зараховуватися за

рахунок поточних податкових зобов'язань та оподатковуваних прибутків інших компаній у складі Групи, і тому податки можуть нараховуватися навіть за наявності консолідованого податкового збитку. Таким чином, взаємозалік відстрочених податкових активів і зобов'язань проводиться, лише коли вони відносяться до однієї юридичної особи-платника податку.

18 Умовні та інші зобов'язання

Судові процедури. В ході нормального ведення бізнесу Група час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, керівництво вважає, що Група не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій консолідованій фінансовій звітності. Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Групи у зв'язку з діяльністю Групи та операціями в рамках цієї діяльності. Нещодавні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, тому існує можливість, що операції та діяльність Групи, які раніше не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Група проводить операції між компаніями групи на умовах, які українські податкові органи можуть вважати неринковими. З огляду на нечітко сформульовані вимоги відповідного податкового законодавства ці операції податковими органами у минулому не оскаржувались. Однак існує можливість того, що із введенням нових правил трансфертного ціноутворення і зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Оскільки в Україні відсутні прецеденти прийняття судом рішень за такими операціями на користь податкових органів, керівництво Групи оцінює ризик додаткових збитків як малоімовірний.

1 вересня 2013 року набув чинності Закон України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення». Нові правила трансфертного ціноутворення є набагато докладнішими, ніж попередні правила, і певною мірою приведені у відповідність до міжнародних принципів трансфертного ціноутворення, розроблених Організацією економічної співпраці та розвитку (ОЕСР).

Продовження тексту приміток

Умовні та інші зобов'язання (продовження)

Нове законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та донараховувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є ринковою та не підкріплюється належною документацією. Операції визнаються контрольованими за умови, якщо загальна сума здійснених операцій платника податків з кожним контрагентом дорівнює або перевищує 50 мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість) за рік. Відповідно до змін у податковому законодавстві, Компанія зобов'язана подати звіт з детальною інформацією про контрольовані операції до 1 травня 2014 року і відповідну документацію щодо трансфертного ціноутворення не пізніше, ніж за один місяць (2 місяці) у відповідь на запит податкових органів (за наявності).

Керівництво Групи вважає, що ціноутворення Групи є ринковим, та впровадило механізми внутрішнього контролю для забезпечення дотримання нового законодавства про трансфертне ціноутворення.

З огляду на той факт, що практика дотримання нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще повністю не сформувалась, вплив оскарження трансфертних цін Групи достовірно оцінити неможливо. Проте він може виявитись значним стосовно фінансового стану та/чи діяльності Групи в цілому залежно від того, яким чином місцеві податкові органи керуватимуться остаточними правилами.

19 Управління фінансовими ризиками

У ході своєї діяльності Група наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки, ризик грошових потоків та ціновий ризик), кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками в Групі

враховує непередбачуваність фінансових ринків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Групи. Група не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування певних ризиків, оскільки ринок таких інструментів в Україні не є розвинутим.

Управління ризиками здійснює керівництво на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

Кредитний ризик. Група наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Групою продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Управління фінансовими ризиками (продовження)

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Група, показана нижче за категоріями активів:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)

- Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 585 488 593 362 446 097

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 11)

- Грошові кошти в касі 1

- Поточні рахунки 120 709 80 127 31 384

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 259 751 162 767 64 063

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику 965 948 836 256 541 545

Група структурує рівні кредитного ризику, на який вона наражається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються керівництвом. Такі ризики регулярно контролюються та переглядаються принаймні щороку або частіше.

Керівництво Групи аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Отже, керівництво вважає доцільним надавати дані про строки заборгованості та іншу інформацію про кредитний ризик, як показано у Примітці 10 та 19.

В Групі впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів і послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Моніторинг та аналіз кредитного ризику Групи здійснюється окремо за кожним випадком. Окреме затвердження керівництва надається для всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт.

Концентрація кредитного ризику. У Групі існує концентрація кредитного ризику. У таблиці нижче показані залишки за операціями з основними контрагентами станом на звітну дату:

У тисячах гривень Класифікація у консолідованому звіті про фінансовий стан 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Український банк з рейтингом В за оцінкою Fitch Грошові кошти та їх еквіваленти 260 721 162 899 15 073

Український банк без рейтингу Грошові кошти та їх еквіваленти 95 412 41 283 28 149

Український банк без рейтингу Грошові кошти та їх еквіваленти 24 327 38 704 52 147

Група Mondel?z International Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 95 706 71 252 46 344

Компанія А (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 75 053 85 151 67 531

Компанія Б (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 60 952 73 286 57 090

Компанія В (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 53 413 57 605 56 502

Компанія Г (Україна) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість 43 532 46 065 25 287

Управління фінансовими ризиками (продовження)

Ринковий ризик. Група наражається на ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, а також процентними активами і зобов'язаннями. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Групою, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Як показано далі, вразливість до ринкових ризиків є наслідком зміни одного фактору при незмінності всіх інших факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть корелювати – наприклад, зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

На 31 грудня 2013 р. На 31 грудня 2012 р.

У тисячах гривень Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція

Гривні 641 735 393 630 248 105 637 354 389 605 247 749

Долари США 144 143 148 633 (4 490) 123 196 88 630 34 566

Євро 137 984 290 508 (152 524) 75 706 277 842 (202 136)

Англійські фунти 42 086 111 325 (69 239) - 66 482 (66 482)

Інші валюти - 2 118 (2 118) - 6 867 (6 867)

Всього 965 948 946 214 19 734 836 256 829 426 6 830

На 31 грудня 2012 р. На 1 січня 2012 р.

У тисячах гривень Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція

Гривні 637 354 389 605 247 749 425 932 408 780 17 152

Долари США 123 196 88 630 34 566 44 784 56 278 (11 494)

Євро 75 706 277 842 (202 136) 70 829 350 802 (279 973)

Англійські фунти - 66 482 (66 482) - 111 889 (111 889)

Інші валюти - 6 867 (6 867) - 2 825 (2 825)

Всього 836 256 829 426 6 830 541 545 930 574 (389 031)

Валютний ризик. Валютний ризик для Групи пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах, а також із загальною нестабільною ситуацією на валютних ринках. Такий ризик виникає у результаті закупівель, які здійснюються Групою у валютах, відмінних від її функціональної валюти. Керівництво впровадило політику, згідно з якою Група повинна управляти валютним ризиком стосовно

валют, що відрізняються від її функціональної валюти. Керівництво встановлює рівень прийнятного ризику окремо по кожній валюті та сукупний рівень ризику. Група не укладала угод з метою хеджування цих валютних ризиків.

Наведений вище аналіз включає лише монетарні активи та зобов'язання. Інвестиції в інструменти капіталу та монетарні активи не призводять до суттєвого валютного ризику.

Нижче в таблиці показано зміну прибутку чи збитку (після оподаткування) внаслідок обґрунтовано можливих змін курсів обміну валют, що використовувались станом на звітну дату, при незмінності всіх інших змінних характеристик.

Управління фінансовими ризиками (продовження)

Ринковий ризик. Група наражається на ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, а також процентними активами і зобов'язаннями. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Групою, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Як показано далі, вразливість до ринкових ризиків є наслідком зміни одного фактору при незмінності всіх інших факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть корелювати – наприклад, зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

На 31 грудня 2013 р. На 31 грудня 2012 р.

У тисячах гривень Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція

Гривні 641 735 393 630 248 105 637 354 389 605 247 749
 Долари США 144 143 148 633 (4 490) 123 196 88 630 34 566
 Євро 137 984 290 508 (152 524) 75 706 277 842 (202 136)
 Англійські фунти 42 086 111 325 (69 239) - 66 482 (66 482)
 Інші валюти - 2 118 (2 118) - 6 867 (6 867)

Всього 965 948 946 214 19 734 836 256 829 426 6 830

На 31 грудня 2012 р. На 1 січня 2012 р.

У тисячах гривень Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція Монетарні фінансові активи Монетарні фінансові зобов'язання Чиста балансова позиція

Гривні 637 354 389 605 247 749 425 932 408 780 17 152
 Долари США 123 196 88 630 34 566 44 784 56 278 (11 494)
 Євро 75 706 277 842 (202 136) 70 829 350 802 (279 973)
 Англійські фунти - 66 482 (66 482) - 111 889 (111 889)
 Інші валюти - 6 867 (6 867) - 2 825 (2 825)
 Всього 836 256 829 426 6 830 541 545 930 574 (389 031)

Валютний ризик. Валютний ризик для Групи пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах, а також із загальною нестабільною ситуацією на валютних ринках. Такий ризик виникає у результаті закупівель, які здійснюються Групою у валютах, відмінних від її функціональної валюти. Керівництво впровадило політику, згідно з якою Група повинна управляти валютним ризиком стосовно

валют, що відрізняються від її функціональної валюти. Керівництво встановлює рівень прийнятного ризику окремо по кожній валюті та сукупний рівень ризику. Група не укладала угод з метою хеджування цих валютних ризиків.

Наведений вище аналіз включає лише монетарні активи та зобов'язання. Інвестиції в інструменти капіталу та монетарні активи не призводять до суттєвого валютного ризику.

Нижче в таблиці показано зміну прибутку чи збитку (після оподаткування) внаслідок обґрунтовано можливих змін курсів обміну валют, що використовувались станом на звітну дату, при незмінності всіх інших змінних характеристик.

Управління фінансовими ризиками (продовження)

31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

У тисячах гривень Вплив на прибуток чи збиток та капітал Вплив на прибуток чи збиток та капітал Вплив на прибуток чи збиток та капітал

Зміцнення/послаблення євро на 35% (43 241) / 43 241 (57 306) / 57 306 (79 372) / 79 372

Зміцнення/послаблення долара США на 35% (1 273) / 1 273 9 799 / (9 799) (3 259) / 3 259

Зміцнення/послаблення англійського фунта на 35% (19 629) / 19 629 (18 848) / 18 848 (31 721) / 31 721

Ризик процентної ставки. Група наражається на ризик у зв'язку з впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на її фінансовий стан та грошові потоки. У поданій нижче таблиці наведено концентрацію ризику процентної ставки Групи. Далі у таблиці показано активи та зобов'язання Групи станом за балансовою вартістю, розподілені за строками перегляду процентної ставки за контрактом або за строками погашення, залежно від того, що відбудеться раніше.

У тисячах гривень До запитання та до 3 місяців Від 3 до 12 місяців Всього

31 грудня 2013 р.

Всього фінансових активів 961 339 4 609 965 948

Всього фінансових зобов'язань 946 214 - 946 21

Чиста невідповідність процентних ставок на 31 грудня 2013 р. 15 125 4 609 19 734

31 грудня 2012 р.

Всього фінансових активів 834 354 1 902 836 256

Всього фінансових зобов'язань 775 316 54 110 829 426

Чиста невідповідність процентних ставок на 31 грудня 2012 р. 59 038 (52 208) 6 830

1 січня 2012 р.

Всього фінансових активів 541 545 - 541 545

Всього фінансових зобов'язань 889 089 41 485 930 574

Чиста невідповідність процентних ставок на 1 січня 2012 р. (347 544) (41 485) (389 029)

Якби станом на 31 грудня 2013 року процентні ставки були на 200 базисних пунктів нижче або вище при незмінності всіх інших змінних факторів, прибуток за рік був би більше або менше на 132 тисяч гривень (2012 рік - 107 тисяч гривень), переважно внаслідок зменшення/збільшення процентних витрат за зобов'язаннями зі змінною процентною ставкою.

Ризик ліквідності. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Групи керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній.

У поданій нижче таблиці показані зобов'язання Групи за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися. Суми у таблиці аналізу за строками – це недисконтовані грошові потоки за угодами. Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, відображених у звіті про фінансовий стан, оскільки суми у звіті про фінансовий стан базуються на дисконтованих грошових потоках:

Управління фінансовими ризиками (продовження)

У тисячах гривень До запитання та до 3 місяців Від 3 до 12 місяців Всього

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 946 214 - 946 214
Всього 946 214 - 946 214

Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2012 року:

У тисячах гривень До запитання та до 3 місяців Від 3 до 12 місяців Всього

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 775 316 54 110
829 426

Всього 775 316 54 110 829 426

Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 1 січня 2012 року:

У тисячах гривень До запитання та до 3 місяців Від 3 до 12 місяців Всього

Зобов'язання

Короткострокові кредити банків 73 496 - 73 496

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 819 589 41 485
861 074

Всього 893 085 41 485 934 570

Якщо сума, що підлягає виплаті, не є фіксованою, сума в таблиці визначається виходячи з умов, існуючих станом на звітну дату. Валютні виплати перераховуються із використанням обмінного курсу спот станом на звітну дату.

20 Управління капіталом

Мета Групи при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримування або коригування структури капіталу Група може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Керівництво Групи здійснює моніторинг структури капіталу шляхом контролю співвідношення власних та позикових коштів, як показано далі:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р. 1 січня 2012 р.

Всього зобов'язань 1 009 984 928 862 988 279

Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти 380 460 242 894 95 448

Чистий борг 629 524 685 968 892 831

Всього капіталу 1 547 506 1 315 783 986 057

Співвідношення власних та позикових коштів 41% 52% 91%

Основним джерелом ліквідності Групи були грошові кошти, отримані від основної діяльності.

21 Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Фінансові активи, обліковані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою зазвичай є їхня

балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою базується на розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоках, що мають бути отримані, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків та іншої поточної дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їхній поточній справедливій вартості.

Зобов'язання, обліковані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість основана на ринкових процентних ставках, за їх наявності. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою та визначеним строком погашення, для яких відсутні ринкові процентні ставки, базується на очікуваних грошових потоках, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються за вимогою або після завчасного повідомлення («зобов'язання, що погашаються за вимогою»), розраховується як сума до погашення за вимогою, дисконтована з першої дати подання вимоги про погашення зобов'язання.

22 Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки

Для цілей оцінки МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» встановлює такі категорії фінансових активів: (а) кредити та дебіторська заборгованість; (б) фінансові активи для подальшого продажу; (в) фінансові активи, що утримуються до погашення та (г) фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. Фінансові активи за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, поділяються на дві під-категорії: (і) активи, включені до цієї категорії при початковому визнанні, та (ii) активи, віднесені до категорії призначених для торгівлі. Нижче в таблиці показано вивірення фінансових активів з категоріями їх оцінки станом на 31 грудня 2013 року:

У тисячах гривень Кредити та дебіторська заборгованість

АКТИВИ

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 11)

- Поточні рахунки 120 709

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 259 751

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)

- Дебіторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 585 488

ВСЬОГО ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ 965 948

Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки (продовження)

Нижче в таблиці показано вивірення фінансових активів з категоріями їх оцінки станом на 31 грудня 2012 року:

У тисячах гривень Кредити та дебіторська заборгованість

АКТИВИ

Гроші та їх еквіваленти (Примітка 11)

- Поточні рахунки 80 127

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 162 767

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)

- Дебіторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 593 362

ВСЬОГО ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ 836 256

Нижче в таблиці показано вивірення фінансових активів з категоріями їх оцінки станом на 1 січня 2012 року:

У тисячах гривень Кредити та дебіторська заборгованість

АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 11)

- Грошові кошти в касі 1

- Поточні рахунки 31 384

- Банківські депозити з первісним строком розміщення до 3 місяців 64 063

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)

- Дебіторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 446 097

ВСЬОГО ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ 541 545

23 Події після дати балансу

27 січня 2014 ПАТ «Крафт Фудз Україна» було перейменовано в ПАТ «Монделіс Україна».

27 березня 2014 року Уряд України ухвалив Закон України «Про запобігання фінансової катастрофи та створення передумов економічного росту в Україні» № 1166-VII, значна частка положень якого вже вступила в силу і діє з 1 квітня 2014 року. Згідно положень Закону ставка податку на прибуток була зафіксована на рівні 18% замість поступового зниження до 16% у 2016 році, а ставка ПДВ залишилась на рівні 20%, замість зниження до 17% у 2015 році.

прошито,
процессовано,
скреплено печатью
на 1048 ар.
д. Канарский директор
НАТ, Монпелье, Франция
Ковтискофф О. О.

