

Титульний аркуш

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

Голова правління

Рибак Володимир Іванович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1. Повне найменування емітента | Публічне акціонерне товариство "Завод Тутковського" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 01431386 |
| 4. Місцезнаходження | д/н, Сумська область, Роменський, м. Ромни, 42004, Полтавська, 170 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (05448) 7-85-99, (05448) 7-86-95 |
| 6. Електронна поштова адреса | geoteh@sm.ukrtel.net |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | | <u>30.04.2014</u> |
| | | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | | | |
| | д/н, "Відомості ДКЦПФР України" | | (дата) |
| <hr/> | | | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | | |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | <u>www.nadra.pat.ua</u> | в мережі Інтернет | <u>30.04.2014</u> |
| | (адреса сторінки) | | (дата) |

ЗМІСТ

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

5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	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)	
33. Примітки	
<p>При складанні регулярної інформації - річного звіту ПАТ "Завод Тутковського" не заповнено таблиці: - 2 - діяльність, що підлягає ліцензуванню не ведеться; - 3 - Товариство в створенні інших юридичних осіб участі не приймало; - 4 - посаду корпоративного секретаря Товариством не створено; - 5 - Послугами рейтингового агенства Товариство е користується; - 10 - дивіденди не нарахоувались, не виплачувались, По результатах діяльності 2012-2013 років отримано збитки - 12.2, 12.3, ь12.4 - облігації та інші цінні папери емітентом не вискались; - 12.5. - протягом 2013 року викупу власних акцій не було; - 15 - Товариство випуску боргових цінних паперів не здійснювало; - 18 - Іпотечні цінні папери не випускались та в обігу Товариства не перебувають; - 19-27 - Іпотечні облігації та ФОН в обігу відсутні, не випускались; - 32 - Цільові облігації ПАТ "Завод Тутковського" не випускались.</p>	

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Завод Тутковського"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	16311050008000029
3. Дата проведення державної реєстрації	01.07.2002
4. Територія (область)*	Сумська область
5. Статутний капітал (грн)	3000000
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)	41
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у. 25.12 - Виробництво металевих дверей та вікон 25.73 - Виробництво інструментів
10. Органи управління підприємства	Органами управління Товариством є: 1. Загальні збори акціонерів; 2. Правління; 3. Наглядова рада; 4. Ревізійна комісія.
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "Укрінбанк"
2) МФО банку	300142
3) Поточний рахунок	26002070538001

4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	П АТ "Укрінбанк"
5) МФО банку	300142
6) Поточний рахунок	26002070538001

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
регіональне відділення фонду державного майна по Сумській області	21124686	х, Сумська область, х, 40030, м. Суми, Харківська, б. 32	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н	д/н		д/н
Усього			0

* Заповнювати не обов'язково.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	голова правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Рибак Володимир Іванович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СО, 744113, 20.09.2001, Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві
4) рік народження**	1961
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	20
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПрАТ "Геофізичне обладнання Надра", перший заступник голови правління (головний інженер)
8) дата обрання та термін, на який обрано	25.04.2012, безстроково
9) опис	У відповідності з установчими документами голова правління ПАТ "Завод Тутковського": здійснює оперативне керівництво діяльністю підприємства; представляє на засіданнях наглядової ради та на загальних зборах акціонерів точку зору правління Товариства; представляє інтереси Товариства в підприємствах, установах та організаціях в Україні та за її межами; діє в інтересах Товариства без довіреності, укладає угоди, контракти та інші юридичні акти; письмово погоджує із представником наглядової ради всі договори, пов'язані із орендою майна та продажем основних засобів; розпоряджується майном Товариства в межах, передбачених статутом; видає довіреності; організує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства; відкриває в кредитних установах розрахункові, валютні та інші рахунки; видає накази та розпорядження в межах своєї компетенції; затверджує ціни та тарифи на товари та послуги Товариства; приймає рішення про відрядження працівників Товариства, в тому числі закордонні; здійснює інші дії, що необхідні для досягнення цілей Товариства. Протягом 2012 року Рибак В.І. як посадова особа ПАТ "Завод Тутковського" отримав винагороду в сумі 40,6тис.грн. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини

	не має. Рішенням загальних зборів акціонерів від 25.04.2012р. звільнено попержнього голову Чауса Л. І. та призначено Рибак В.І. безстроково.
--	--

1) посада	член правління заступник голови правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Стебко Юрій Борисович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МА, 488003, 08.06.1998, Роменським МРВ УМВС України в Сумській обл.
4) рік народження**	1969
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	15
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Геологорозвідувальне обладнання Надра", начальник відділу збуту (маркетингу)
8) дата обрання та термін, на який обрано	17.05.2012, безстроково
9) опис	Заступник голови правління у відповідності з статутними документами отримує право виступати від імені Товариства за дорученням у разі відсутності голови правління. В цьому разі він отримує ті ж повноваження, що й голова правління. Заступник голови правління протягом 2011 року як посадова особа ПАТ винагороди не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначено безстроково рішенням наглядової ради від 17.05.12 року замість Штучної Олени Віталіївни, яка звільнена рішенням наглядової ради 10.05.12 року. Рішенням Наглядової ради від 12.07.2013 року звільнено члена правління - заступника голови правління Оксюту Анатолія Борисовича, що перебував на посаді з 16.05.2012 року.

1) посада	головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Махнівська Валентина Миколаївн

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МА, 809205, 01.03.2000, Роменським МРВ УМВС України в Сумській обл.
4) рік народження**	1956
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	18
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "СТАР МАЙСТЕР", головний бухгалтер
8) дата обрання та термін, на який обрано	05.05.2012, безстроково
9) опис	Головний бухгалтер у відповідності з посадовими інструкціями та чинним законодавством відповідає за організацію та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, своєчасне та достовірне подання фінансової, податкової та інших видів звітності до контролюючих органів, організовує та забезпечує збереження майна Товариства, забезпечує збереження комерційної таємниці та конфіденційної інформації про Товариство. Сума винагороди, нарахована головному бухгалтеру ПАТ "Завод Тутковського" протягом 2012 року становить 27,2 тис. грн. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначена наказом голови правління від 05.05.12 №59-к.

1) посада	Голова наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Настенко Антон Вікторович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4) рік народження**	1974
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	15
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "ЕКОНОМЕДІЯ", директор з розвитку

8) дата обрання та термін, на який обрано	24.04.2013, 3 роки
9) опис	У відповідності з статутними документами Товариства наглядова рада: призначає та звільняє голову та членів ревізійної комісії; призначає та звільняє голову та членів правління; визначає основні напрямки діяльності Товариства, затверджує його плани та звіти про їх виконання; затверджує внутрішні документи АТ; вирішує питання щодо придбання акцій власної емісії, а також стосовно реструктуризації Товариства та відчуження майна; визначає умови оплати праці посадових осіб Товариства; здійснює контроль за діяльністю правління щодо виконання рішень загальних зборів. Протягом року ПАТ "Завод Тутковського" на користь даної посадової особи як члена наглядової ради винагороду не виплачувало. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначено терміном на 3 роки загальними зборами акціонерів 24.04.13 року замість Тентюк Ігоря Вікторовича. Фізична особа дозволу на розкриття паспортних даєх не дала

1) посада	член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Орлова Олена Володимирівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АМ, 414597, 13.09.2001, Довгинцівським РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.
4) рік народження**	1972
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	16
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЗАТ "Позняки-жил-буд", секретар
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.04.2013, 3
9) опис	У відповідності з статутними документами Товариства наглядова рада: призначає та звільняє голову та членів ревізійної комісії; призначає та звільняє голову та членів правління; визначає основні напрямки діяльності Товариства, затверджує його плани та звіти про їх виконання; затверджує внутрішні документи АТ; вирішує питання щодо придбання акцій власної емісії, а також стосовно реструктуризації Товариства та

	відчуження майна; визначає умови оплати праці посадових осіб Товариства; здійснює контроль за діяльністю правління щодо виконання рішень загальних зборів. Протягом року ПАТ "Завод Тутковського" на користь даної посадової особи як члена наглядової ради винагороду не виплачувало. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначено загальними зборами акціонерів 25.04.12 року замість Лютого Богдана Петровича на 3 роки. Переобрано на цю ж посаду рішенням загальних зборів акціонерів 24.04.2013 року.
--	--

1) посада	член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кириченко Інга Володимирівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СО, 747935, 25.10.2001, Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві
4) рік народження**	1977
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	14
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Бон Ексім", експерт з міжнародної звітності
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.04.2013, 3
9) опис	У відповідності з статутними документами Товариства наглядова рада: призначає та звільняє голову та членів ревізійної комісії; призначає та звільняє голову та членів правління; визначає основні напрямки діяльності Товариства, затверджує його плани та звіти про їх виконання; затверджує внутрішні документи АТ; вирішує питання щодо придбання акцій власної емісії, а також стосовно реструктуризації Товариства та відчуження майна; визначає умови оплати праці посадових осіб Товариства; здійснює контроль за діяльністю правління щодо виконання рішень загальних зборів. Протягом року ПАТ "Завод Тутковського" на користь даної посадової особи як члена наглядової ради винагороду не виплачувало. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначено рішенням загальних зборів акціонерів від 25.04.2012 року

	замість Репалюк Ольги Володимирівни на 3 роки. Переобрано на цю ж посаду загальним зборами акціонерів 24.04.2013 року.
--	--

1) посада	член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Безвинний Володимир Петрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4) рік народження**	1957
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	15
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Тутковський", заступник голови правління
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.04.2013, 3 роки
9) опис	У відповідності з статутними документами Товариства наглядова рада: призначає та звільняє голову та членів ревізійної комісії; призначає та звільняє голову та членів правління; визначає основні напрямки діяльності Товариства, затверджує його плани та звіти про їх виконання; затверджує внутрішні документи АТ; вирішує питання щодо придбання акцій власної емісії, а також стосовно реструктуризації Товариства та відчуження майна; визначає умови оплати праці посадових осіб Товариства; здійснює контроль за діяльністю правління щодо виконання рішень загальних зборів. Протягом року ПАТ "Завод Тутковського" на користь даної посадової особи як члена наглядової ради винагороду не виплачувало. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначено рішенням загальних зборів акціонерів від 24.04.2013 року. замість звільненого члена наглядової ради Березовського Ростислава Миколайовича на 3 роки. Фізична особа дозволу на розкриття паспортних даих не дала.

1) посада	Член наглядової ради
-----------	----------------------

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Борисенко Тамара Борисівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4) рік народження**	1951
5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Надра інтегровані рішення", начальник відділу
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.04.2013, 3
9) опис	У відповідності з статутними документами Товариства наглядова рада: призначає та звільняє голову та членів ревізійної комісії; призначає та звільняє голову та членів правління; визначає основні напрямки діяльності Товариства, затверджує його плани та звіти про їх виконання; затверджує внутрішні документи АТ; вирішує питання щодо придбання акцій власної емісії, а також стосовно реструктуризації Товариства та відчуження майна; визначає умови оплати праці посадових осіб Товариства; здійснює контроль за діяльністю правління щодо виконання рішень загальних зборів. Протягом року ПАТ "Завод Тутковського" на користь даної посадової особи як члена наглядової ради винагороду не виплачувало. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначено рішенням загальних зборів акціонерів від 24.04.2013 року на 3 роки. Фізична особа дозволу на розкриття паспортних даих не дала

1) посада	Голова ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Юрченко Сергій Вікторович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4) рік народження**	1976

5) освіта**	вища
6) стаж керівної роботи (років)**	12
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Інтегровані нафтогазові технології надра", головний бухгалтер
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.04.2013, 3
9) опис	Ревізійна комісія проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, Винагорода протягом 2013 року як посадовій особі Товариства не нараховувалась. Призначена згідно рішення загальних зборів акціонерів від 24.04.2013 року замість Назарук Людмили Ананіївни на 3 роки Фізична особа дозволу на розкриття паспортних даних не дала

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9

голова правління	Рибак Володимир Іванович	СО, 744113, 20.09.2001, Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0	0	0	0	0
член правління заступник голови правління	Стебко Юрій Борисович	МА, 488003, 08.06.1998, Роменським МРВ УМВС України в Сумській обл.	350	0.002917	350	0	0	0
головний бухгалтер	Махнівська Валентина Миколаївн	МА, 809205, 01.03.2000, Роменським МРВ УМВС України в Сумській обл.	0	0	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Настенко Антон Вікторович	0, 0, 0	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Орлова Олена Володимирівна	АМ, 414597, 13.09.2001, Довгинцівським РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Кириченко Інга Володимирівна	СО, 747935, 25.10.2001, Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0	0	0	0	0

член наглядової ради	Безвинний Володимир Петрович	0, 0, 0	0	0	0	0	0	0
Член наглядової ради	Борисенко Тамара Борисівна	0, 0, 0	0	0	0	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Юрченко Сергій Вікторович	0, 0, 0	0	0	0	0	0	0
Усього			350	0.002917	350	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Приватне іноземне підприємство "Група Надра"	35789792,	х, Київська область, х, 03142, м. Київ, проспект Палладіна, б.32	11477045	95.642042	11477045	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	
Усього			11477045	95.642042	11477045	0	0	0

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

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	24.04.2013	
Кворум зборів**	95.65	
Опис	<p>До порядку денного річних загальних зборів ПАТ "Завод Тутковського" включено наступні питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання лічильної комісії. 2. Про обрання секретаря зборів та затвердження регламенту проведення зборів. 3. Затвердження звіту правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2012 році. 4. Затвердження звіту наглядової ради про роботу за 2012 рік. 5. Затвердження звіту та висновків ревізійної комісії про перевірку фінансово - господарської діяльності Товариства за 2012 рік. 6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів правління, наглядової ради та ревізійної комісії. 7. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2012 рік. 8. Про визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2013 рік. 9. Про визначення порядку покриття збитків, отриманих за результатами діяльності Товариства в 2012 році. 10. Про припинення повноважень (відкликання) голови та членів наглядової ради Товариства. 11. Про обрання голови та членів наглядової ради Товариства. 12. Затвердження умов договорів (цивільно - правових та трудових), які укладатимуться з головою та членами наглядової ради, визначення умов оплати праці таких осіб. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними. 13. Про припинення повноважень (відкликання) голови та членів ревізійної комісії Товариства. 14. Про обрання голови та членів ревізійної комісії. 15. Затвердження умов договорів (цивільно - правових та трудових), які укладатимуться з головою та членами ревізійної комісії, визначення умов оплати праці таких осіб. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними. <p>В ході розгляду питань порядку денного прийнято всі питання одногосно.</p>	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Х, Київська область, Шевченківський у м. Києві, м. Київ, 01001, Б. Грінченко, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДК ЦПФРУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044-377-72-65
Факс	044-377-72-65
Вид діяльності	депозитарій
Опис	договір №Е-1146 від 16.08.10р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Український професійний банк"
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19019775
Місцезнаходження	х, Київська область, Дніпровський у м. Києві, м. Киев, 02660, Расковой, 15
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№493302
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДК ЦПФРУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.10.2009

Міжміський код та телефон	044-568-52-36
Факс	568-52-36
Вид діяльності	зберігач
Опис	договір №5 від 20.07.10р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Мрія-аудит"
Організаційноправова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37845628
Місцезнаходження	х, Сумська область, х, м. Суми, 40004, проспект Т.Г. Шевченка, б.11 к.18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4485
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.11.2011
Міжміський код та телефон	(0542) 775-435
Факс	775-435
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	договір від 01.02.2014р.

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13.07.2010	17/18/1/10	Сумське ТУ ДКЦПФР України	4000078216	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	12000000	3000000	100

Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких відбувається торгівля акціями ПАТ "Завод Тутковського" не відома. Акції в лістингу (делістингу) на фондових біржах не перебували, додаткової емісії протягом звітного 2013 року не було. Протягом 2010 року проведено дематеріалізацію випуску цінних паперів Товариства.

XI. Опис бізнесу

<p>Важливі події розвитку (у тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ);</p>	<p>Після відкриття, в середині 20-х років родовищ нафти і газу на території Роменського району Сумської області, виникла необхідність створення централізованого управління по розробці розвіданих ресурсів. Так, у 1936 році було створене Роменське нафтогазове управління. Згодом, після переведення у 50-х роках головної контори в м. Полтаву, було створено Центральні ремонтні майстерні тресту "Полтаванафтогазрозвідка" (ЦРМ). В 50-х - 70-х роках ЦРМ розбудувалися. Було побудовано нові приміщення. З 01.10.1979р. ЦРМ у зв'язку з ліквідацією треста передані у відомство "Полтаванафтогазгеологія". Центральні ремонтно-механічні майстерні об'єднання "Нафтогазгеологія" з 01.06.1988р. реорганізовано у Дослідне виробництво нафтогазорозвідувальної техніки підпорядкування безпосередньо Міністерству геології УРСР. Згідно наказу Держкомгеології України Дослідне виробництво нафтогазорозвідувальної техніки переведене в державне дослідне виробництво нафтогазорозвідувальної техніки</p>
<p>організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів;</p>	<p>ПАТ "Завод Тутковського" технологічно самостійне підприємство з закритим циклом виробництва. Відокремлених структурних підрозділів, дочірніх підприємств, філій, представництв Товариство не має.</p>
<p>середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована</p>	<p>Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2013 рік склала на ПАТ "Завод Тутковського" - 41 особу, що на 10 осіб, або 16% менше, ніж в минулому 2012 році. Фонд оплати праці склав 1072тис.грн. Зменшення фонду оплати праці в 2013 році проти відповідного показника 2012 року відбулось на 203тис.грн., або на 15,92%. Позаштатних працівників, працівників, що працюють за сумісництвом, на умовах неповного робочого дня - на підприємстві немає. Затвердженої кадрової програми на підприємстві немає, хоча</p>

<p>на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента;</p>	<p>керівництвом постійно проводиться підвищення рівня кваліфікації працівників та службовців ПАТ.</p>
<p>належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання;</p>	<p>ПАТ "Завод Тутковського" до будь-яких об'єднань підприємств не належить.</p>
<p>спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності;</p>	<p>ПАТ "Завод Тутковського" спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами - не проводить</p>
<p>будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій;</p>	<p>Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2013 року Товариству не надходило.</p>
<p>опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);</p>	<p>Перша фінансова звітність Товариства складена за звітний період 2013 рік відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності. Основні принципи облікової політики: 1. При складанні фінансової звітності встановлена межа суттєвості для відображення інформації в статтях фінансової звітності, яка дорівнює 1000 грн. 2. Основними засобами визнаються активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року та вартість більше 2500 грн. Терміни корисного використання встановлюються постійно діючою комісією. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи з терміном корисного використання більше 1 року та вартістю не більше 2500 грн. Амортизація по малоцінним необоротним матеріальним активам нараховується в першому місяці їх використання в розмірі 100 % їх вартості. 3. Нарухування амортизації по нематеріальним активам здійснюється прямолінійним методом. 4. При відпуску товарів у виробництво, продаж та іншому вибутті оцінка</p>

	<p>здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження товарів (ФІФО).</p> <p>5. Для визначення величини резерву сумнівних боргів використовується метод застосування коефіцієнта сумнівності виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.</p> <p>6. В Товаристві створюється забезпечення на виплату відпусток працівникам.</p> <p>7. Облік відстрочених податкових активів та зобов'язань проводиться на дату річної фінансової звітності.</p>
<p>основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10</p>	<p>Основним напрямком діяльності Товариства є виготовлення продукції для нафтогазовидобувної та геологорозвідувальної промисловості. Вироблена продукція: вагон-будинки, обладнання для приготування бурового розчину, цементажу стінок свердловин, запчастин і ін.</p>

<p>або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;</p>	
<p>основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування;</p>	<p>За останні п'ять років значного придбання, або відчуження активів не було. Залучення будь-яких значних інвестицій не планується</p>
<p>правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація;</p>	<p>Протягом 2013 року Товариство правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради, або членами виконавчого органу, афілійованими особами - не проводились.</p>
<p>основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення;</p>	<p>Станом на 31.12.2013 року основні засоби ПАТ "Завод Тутковського" склали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - по первісній вартості 5225тис.грн., сума накопиченої амортизації - 1609тис.грн., ступінь зносу - 30,79%; - машини та обладнання - по первісній вартості 2048тис.грн., сума накопиченої амортизації - 1220тис.грн., ступінь зносу - 59,57%; - транспортні засоби - по первісній вартості 597тис.грн., сума накопиченої амортизації - 590тис.грн., ступінь зносу - 98,82%; - земельна ділянка - 775тис.грн.; - інші основні фонди - по первісній вартості 2тис.грн., сума накопиченої амортизації - 2тис.грн., ступінь зносу - 100,00%. <p>Підприємство у господарській діяльності використовує лише власні основні фонди. Обмеження на використання майна немає. Законсервованих основних засобів та таких, що не використовуються у виробництві на підприємстві немає.</p>

проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень;	Основною проблемою діяльності Товариства є низька платоспроможність потенційних покупців готової продукції, відсутність замовлень, невизначеність окремих питань податкового законодавства.
факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства;	Протягом 2013 року виплати штрафів, пені та неустойок не відбувалось
опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента;	Фінансування господарської діяльності Товариства відбувалось за рахунок власних обігових коштів.
вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів;	Невиконаних договорів з значними обсягами немає.
стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому);	Підприємство планує збільшити обсяги виробництва, розширити асортимент готової продукції та ліквідувати збиткову діяльність.
опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік;	Досліджень та розробок Товариством не проводиться
судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається;	ПАТ "Завод Тутковського" протягом 2013 року не виступало стороною по справах в судових органах.
інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі.	д/в

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	5109	5228	0	0	5109	5228
будівлі та споруди	3485	3616	0	0	3485	3616
машини та обладнання	813	828	0	0	813	828
транспортні засоби	34	7	0	0	34	7
інші	777	777	0	0	777	777
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	5109	5228	0	0	5109	5228
Опис	Станом на 31.12.2013 року основні засоби ПАТ "Завод Тутковського" склали:					

	<p>- будівлі та споруди - по первісній вартості 5225тис.грн., сума накопиченої амортизації - 1609тис.грн., ступінь зносу - 30,79%;</p> <p>- машини та обладнання - по первісній вартості 2048тис.грн., сума накопиченої амортизації - 1220тис.грн., ступінь зносу - 59,57%;</p> <p>- транспортні засоби - по первісній вартості 597тис.грн., сума накопиченої амортизації - 590тис.грн., ступінь зносу - 98,82%;</p> <p>- земельна ділянка - 775тис.грн.;</p> <p>- інші основні фонди - по первісній вартості 2тис.грн., сума накопиченої амортизації - 2тис.грн., ступінь зносу - 100,00%.</p> <p>Підприємство у господарській діяльності використовує лише власні основні фонди. Обмеження на використання майна немає.</p> <p>Законсервованих основних засобів та таких, що не використовуються у виробництві на підприємстві немає.</p>
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	3910	4490
Статутний капітал (тис.грн.)	0	3000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	3000	3000
Опис	Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.	

Висновок	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 910 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 910 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.
----------	--

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	X	д/н
Податкові зобов'язання	X	134	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	620	X	X
Інші зобов'язання	X	1916	X	X
Усього зобов'язань	X	2670	X	X
Опис	Заборгованість з минулими термінами позовної давності - відсутня.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

N з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	вагон-будинок	35шт.	1578.2	59.94	34шт.	1513.9	58.65
2	профнастил	9767кв.м.	476.1	18.08	9765,7кв.м.	476	18.43
3	буровий інструмент	250 шт.	419.5	15.93	310 шт.	432	16.74

* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

** Фізична одиниця виміру (зазначити) - штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріальні	52.34
2	витрати на оплату праці	26.56
3	відрахування на соціальні заходи	9.98
4	амортизація	6.22

* Зазначаються витрати, які становлять більше 5 % від собівартості реалізованої продукції.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
28.02.2013	28.02.2013	Відомості про проведення загальних зборів
24.04.2013	25.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.07.2013	15.07.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. фудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Мрія-аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	37845628
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Суми, проспект Т.Г. Шевченка, б.11, к.18;
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4485, 24.11.2011
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н, д/н, д/н, д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Завод Тутковського" станом на 31 грудня 2013 року Адресат: Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається: - Власникам цінних паперів; - Керівництву ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Завод Тутковського" - Національній комісії з цінних паперів та фондовому ринку Вступний параграф: Основні відомості про емітента: Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Завод Тутковського" Скорочена назва: ПАТ "Завод Тутковського" Код за ЄДРПОУ: 01431386 Юридична та фактична адреса: Сумська область, м. Ромни, вул. Полтавська, б.170, Дата реєстрації 01 липня 2002 року Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ "Завод Тутковського" за 2013 рік у відповідності з вимогами та положеннями Закону України "Про аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, огляду, іншого</p>

надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), етики Міжнародної федерації бухгалтерів, вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. № 1528) та 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 від 29.09.2011 р. № 1360). Товариством обрано дату переходу на МСФЗ 01 січня 2012 року. Перша фінансова звітність Товариства складена за звітний період 2013 рік відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Для складання фінансової звітності за МСФЗ застосовуються Міжнародні стандарти, чинні на дату 31.12.2013 року. Дані попередньої фінансової звітності, складеної в 2012 році на підставі МСФЗ, використані в якості порівняльних даних для складання повних фінансових звітів по МСФЗ за звітний 2013 рік. Фінансові звіти включають Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 01.01.2012 року, 31.12.2012 року та на 31.12.2013 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що завершився, і стислий виклад основних принципів облікової політики, примітки та іншу пояснювальну інформацію. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності у відповідності до прийнятої облікової політики та концептуальною основою спеціального призначення. Управлінський персонал несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з

метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки відносно фінансового звіту Товариства за 2013 рік. Підстава для висловлення умовно - позитивної думки Відповідно до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" суб'єкт господарювання має обирати своєю обліковою політикою, яким чином оцінюються основні засоби після визнання, або модель собівартості, або модель переоцінки, і йому слід застосовувати цю політику до всього класу основних засобів. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Товариство не визначає справедливу вартість основних засобів. Ми не мали можливості оцінити який вплив могли мати результати переоцінки на кінець звітного періоду. Умовно - позитивна думка На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Завод Тутковського" станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Пояснювальний параграф Слід зазначити, що розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал Товариства на 910 тис. грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається. Аналіз показників фінансової звітності продемонстрував, наявність ознак стійкої неплатоспроможності Товариства, що в майбутньому загрожує безперервності його діяльності, можливості виконання зобов'язань перед інвесторами та партнерами. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360. Вартість чистих активів Товариства Розрахунок чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 280, 430, 480, 620 та 630; статутний капітал - рядок 300; скоригований статутний капітал - різниця рядків 300, 360 та

370. Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 910 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 910 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність"); Перевіркою встановлено, що товариство розкриває і подає до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю іншу інформацію, а саме, Річну інформацію емітента цінних паперів. Аудитор ознайомився з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2013 рік, яка була надана аудитору на дату надання цього звіту, але ще не була подана до НКЦПФР, та співставив інформацію, що міститься в ньому, з фінансовою звітністю за 2013 рік, згідно з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". На думку аудитора, немає суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ПАТ "Завод Тутковського" за 2013 рік, яка підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається у Річній інформації емітента цінних паперів за 2013 рік. Виконання значних правочинів Перевіркою встановлено, що у 2013 році правочини на значні суми, що вимагають їх узгодження з Наглядовою радою - не уклались. Стан корпоративного управління Під час аудиту було розглянуто стан корпоративного управління ПАТ "Завод Тутковського", як систему, за допомогою якої спрямовується та контролюється діяльність Товариства. ПАТ "Завод Тутковського" має наступні органи управління: Загальні збори акціонерів - є Вищим органом Товариства, наглядова рада у кількості 4 осіб - здійснює захист прав акціонерів Товариства і, в межах її компетенції, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. правління у кількості 9 осіб - здійснює управління поточною діяльністю Товариства, Ревізійна комісія у кількості 3 осіб - проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. В Товаристві немає аудиторського комітету та служби внутрішнього аудиту. На думку аудитора, стан корпоративного управління Товариства можна вважати таким, що, в цілому, відповідає Закону України "Про акціонерні товариства". Загальні збори акціонерів у 2014 році проведені 25.04.2014 року. Річними загальними зборами акціонерів Товариства 24 квітня 2013 року, Протокол № 01/2013 від 24.04.2013 року, припинено повноваження: 1) голови Наглядової ради Тентюка Ігора Вікторовича 2) члена Наглядової ради Орлової Олени Володимирівни 3) члена Наглядової ради Березовського Ростислава Миколайовича 4) члена Наглядової ради Кириченко Інги Володимирівни 5) Голови Ревізійної комісії Назарук Людмили Ананіївни 6)

члена Ревізійної комісії Юрченка Сергія Вікторовича 7) члена Ревізійної комісії Шевчук Лариси Валентинівни Річними загальними зборами акціонерів Товариства 24 квітня 2013 року, Протокол № 01/2013 від 24.04.2013 року, прийнято рішення про обрання терміном на 3 роки: 1) головою Наглядової ради Настенка Антона Вікторовича. 2) членом Наглядової ради Орлову Олену Володимирівну. 3) членом Наглядової ради Безвинного Володимира Петровича. 4) членом Наглядової ради Борисенко Тамару Борисівну. 5) членом Наглядової ради Кириченко Інгу Володимирівну. 6) головою Ревізійної комісії Юрченка Сергія Вікторовича. 7) членом Ревізійної комісії Козлову Галину Юхимівну. 8) членом Ревізійної комісії Гоман Аллу Вікторівну. Особлива інформація відповідно до чинного законодавства опублікована 25.04.2013 року. Рішенням Наглядової Ради Товариства 12 липня 2013 року, Протокол № 4 від 12.07.2013 року, припинено повноваження 1) члена Правління Оксюті Анатолія Борисовича Особлива інформація відповідно до чинного законодавства опублікована 15.07.2013 року. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Під час аудиту було виконано ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ "Завод Тутковського" за 2013 рік внаслідок шахрайства, згідно з вимогами МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". На думку аудитора, значних ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності у зв'язку із ідентифікованими та оціненими відповідно до МСА 240 ризиками немає. Основні відомості про аудиторську фірму - повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів - Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрія-аудит"; - номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України - №4485 від 24 листопада 2011 року; - місце знаходження юридичної особи - м. Суми, проспект Т.Г. Шевченка, б.11, к.18; - телефон (факс) юридичної особи - (0542) 25-30-02; - дата і номер договору на проведення аудиту - від 01.02.2014р.. - дата початку та дату закінчення проведення аудиту - 21 лютого 2014 року - 20 квітня 2014 року. Директор ТОВ "Мрія-аудит" Потапенко Н.І. "20" квітня 2014р.

x

x

x

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	2011	1	0
2	2012	1	0
3	2011	1	0

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

	Так*	Ні*
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери	X	
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/н	["0" - відсутнє у довіднику]	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

	Так*	Ні*
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д/н	["0" - відсутнє у довіднику]	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

Інше (запишіть): не скликались	["0" - відсутнє у довіднику]
--------------------------------	------------------------------

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	4

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

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

	Так*	Ні*
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	комітети не створювались	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? 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)	членами наглядової ради винагорода не виплачувалась	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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 будьякі вимоги		X
Інше (запишіть): д/в		

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні

Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	так	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні

Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні
--	-----	-----	----	----

* Ставити "так" або "ні" у відповідних графах

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? 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

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 ревізію)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

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

	на загальних зборах	оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	надаються на запит акціонера	на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	ні	так	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	ні	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	ні	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	ні	так	ні
Протоколи загальних зборів	ні	ні	ні	так	ні

акціонерів після їх проведення					
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	так	ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? 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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів		X

Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? 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)	не змінювали	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? не визначились

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

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

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

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

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

д/н

		Дата (рік, місяць, число)	Коди 30.04.2014
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Завод Тутковського"	за ЄДРПОУ	01431386
Територія		за КОАТУУ	5910700000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.	за КВЕД	28.99
Середня кількість працівників	41		
Одиниця виміру	тис. грн.		
Адреса	42004, Роменський, м. Ромни, Полтавська, 170		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

БАЛАНС ПІДПРИЄМСТВА
на 31.12.2013

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	8	0	8
первісна вартість	1001	8	0	8
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	5109	5228	5352
первісна вартість	1011	8355	8705	8278
знос	1012	3246	3477	2926
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	142	160	76
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	5259	5388	5436
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1250	1051	1177
Виробничі запаси	1101	686	704	701
Незавершене виробництво	1102	378	110	210
Готова продукція	1103	186	237	266
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	57	124	243
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	22
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23	15	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7	1	1

Готівка	1166	0	0	1
Рахунки в банках	1167	7	1	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	1	1	0
Усього за розділом II	1195	1338	1192	1443
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	6597	6580	6879

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3000	3000	3000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0

Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1490	910	2221
Неоплачений капітал	1425	0	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0	0
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	4490	3910	5221
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	620	620	620
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0

резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	620	620	620
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	89
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	487	1102	297
за розрахунками з бюджетом	1620	130	134	121
за у тому числі з податку на прибуток	1621	13	26	0
за розрахунками зі страхування	1625	37	36	38
за розрахунками з оплати праці	1630	117	73	85
за одержаними авансами	1635	161	82	408
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0

Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	555	623	0
Усього за розділом III	1695	1487	2050	1038
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	6597	6580	6879

Примітки: Товариством обрано нарахування амортизації за прямолінійним методом. Трансформація відбулась у відповідності до вимог МСФЗ 16, коригування проведено у зв'язку з не визнанням необоротними активами та списання первісної вартості за рахунок накопиченої амортизації бібліотечних фондів, спецодягу, інструментів та інвентаря (рахунок 11, 109).

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться згідно з П(С)БО №8. Для нарахування амортизації прийнятий прямолінійний метод.

Під час трансформації по МСФЗ зменшено нараховану амортизацію на ННА, з невизначеним терміном корисного використання та списано нематеріальні активи, які не підлягають ідентифікації як ННА (в розумінні МСФЗ) - існування майбутніх економічних вигід неможливо встановити.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Резерв сумнівних боргів визначається виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Виплати за роботи, виконані працівниками, обліковуються згідно з П(С)БО 26 "Виплати працівникам".

Виправлення помилок і змін у фінансових звітах у попередніх періодах здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітної року відповідно до П(С)БО №6.

В процесі трансформації також проведено коригування Інших оборотних активів з Авансами отриманими та Інших поточних зобов'язань з Іншою поточною дебіторською заборгованістю на залишки рахунків 643 та 644 відповідно.

Керівник

Рибак Володимир Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Махнівська Валентина Миколаївна

(підпис)

		Дата (рік, місяць, число)	Коди 30.04.2014
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Завод Тутковського"	за ЄДРПОУ	01431386
Територія		за КОАТУУ	5910700000
Орган державного управління		за СПОДУ	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.	за КВЕД	28.99
Одиниця виміру	тис. грн.		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 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	3479	4146
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	(3321)	(3825)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	158	321
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	177	433
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	(402)	(656)
Витрати на збут	2150	(282)	(214)
Інші операційні витрати	2180	(214)	(658)
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	0	0
збиток	2195	(563)	(774)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(6)
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	0	0
збиток	2295	(563)	(780)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(563)	(780)

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	-563	-780

III. Елементи операційних витрат

Матеріальні затрати	2500	1733	2392
Витрати на оплату праці	2505	1067	1275
Відрахування на соціальні заходи	2510	401	488
Амортизація	2515	250	352
Інші операційні витрати	2520	377	681
Разом	2550	3828	5188

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Середньорічна кількість простих акцій	2600	12000000	12000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	12000000	12000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Середньорічна кількість простих акцій Товариства в таблиці вказана в тисячах штук і становить 12000000 штук.

Облік витрат на виробництво здійснюється згідно з П(С)БО №16 "Витрати".

Дохід визнається на дату відвантаження продукції, а оцінюється відповідно до вимог П(С)БО №15 "Доходи".

За 2012 та 2013 роки дивіденди не нараховувалися через збиткову діяльність підприємства.

Керівник

Рибак Володимир Іванович

(підпис)

Головний бухгалтер

Махнівська Валентина Миколаївна

(підпис)

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Завод Тутковського"	за ЄДРПОУ	01431386
Територія		за КОАТУУ	5910700000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.	за КВЕД	28.99
Одиниця виміру	тис. грн.		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 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	4293	5042
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0

Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	10	134
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4	30
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2373)	(3447)
Праці	3105	(926)	(1039)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(439)	(535)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(427)	(573)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(25)	(49)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(196)	(286)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(206)	(238)
Витрачання на оплату авансів	3135	(60)	(20)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(112)
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	(88)	(26)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6	-546
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
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	(0)	(0)
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	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1072
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(520)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	552
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-6	6

Залишок коштів на початок року	3405	7	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	7

Примітки: д/в

Керівник

д/в

(підпис)

Головний бухгалтер

д/в

(підпис)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 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 випуття	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 неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: д/н

Керівник

д/н

(підпис)

Головний бухгалтер

д/н

(підпис)

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 відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
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:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0

Викуп акцій (часток)									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	-17	0	0	-17
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	-580	0	0	-580
Залишок на кінець року	4300	3000	0	0	0	910	0	0	3910

Примітки: д/н

Керівник

д/н

(підпис)

Головний бухгалтер

д/н

(підпис)

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"Завод Тутковського"
за 2013 рік станом на 31 грудня 2013 року

(в тисячах українських гривень)

Основні відомості про материнську компанію.

1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Завод Тутковського" (далі - ПАТ "Завод Тутковського", або товариство).

2. Код ЄДРПОУ: 01431386.

3. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство.

4. Місцезнаходження: Сумська обл.. м. Ромни, вул. Полтавська, б. 170, 42004.

5. Після відкриття, в середині 20-х років родовищ нафти і газу на території Роменського району Сумської області, виникла необхідність створення централізованого управління по розробці розвіданих ресурсів. Так, у 1936 році було створено Роменське нафтогазове управління. Згодом, після переведення у 50-х роках головної контори в м. Полтаву, було створено Центральні ремонтні майстерні тресту "Полтаванафтогазрозвідка" (ЦРМ). В 50-х - 70-х роках ЦРМ розбудувалися. Було побудовано нові приміщення. З 01.10.1979р. ЦРМ у зв'язку з ліквідацією треста передані у відомство "Полтаванафтогазгеологія". Центральні ремонтно-механічні майстерні об'єднання "Нафтогазгеологія" з 01.06.1988р. реорганізовано у Дослідне виробництво нафтогазорозвідувальної техніки підпорядкування безпосередньо Міністерству геології УРСР. Згідно наказу Держкомгеології України Дослідне виробництво нафтогазорозвідувальної техніки переведене в державне дослідне виробництво нафтогазорозвідувальної техніки.

6. Вищим органом управління ПАТ "Завод Тутковського" є Загальні збори акціонерів.

7. Середня кількість працівників протягом 2013 року складала - 41 особа.

8. Основні види діяльності:

о виробництво машин та устаткування спеціального призначення, не віднесених до інших групувань (КВЕД 29.56.1);

о виробництво будівельних металевих виробів (КВЕД 28.12.0);

о інші види оптової торгівлі (КВЕД 51.90.0).

9 Організаційна структура товариства - ПАТ "Завод Тутковського" технологічно самостійне підприємство з закритим циклом виробництва. Відокремлених структурних підрозділів не має. Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 2013 року не відбувалось.

Примітка № 1.

Ідентифікація та основа підготовки фінансового звіту.

Фінансова звітність ПАТ "Завод Тутковського" складена станом на 31 грудня 2013 року, звітним періодом є 2013 рік.

Перша попередня фінансова звітність товариство підготувало за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ) в попередньому 2012 році станом на 31.12.2012 року.

Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних ПАТ "Завод Тутковського", відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ. Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (надалі - грн). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі - тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті відображені у фінансової звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на 31.12.2013 року.

Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.

Участі у спільних підприємствах товариство не бере.

Переоцінки статей фінансових звітів у 2013 році не було.
Рівень округлення - 1,0 тисяч гривен.

Примітка № 2.

Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі безперервності.

Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Примітка № 3.

Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінки на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності товариство здійснює попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна у товариства на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнитися від таких оцінок. Можливого суттєвого впливу майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань товариство не виявило.

Примітка № 4.

Суттєві положення облікової політики.

Важливі оцінки, професійні судження і припущення в застосуванні облікової політики.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, та на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Нижче наведені професійні судження, які найбільш суттєво впливають на суми, що відображені у фінансовій звітності, та основні джерела невизначеності оцінок.

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- 1)рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- 2)рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано;
- 3)рівень 3: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку - отримати ціну, за якою відбулась би операція з цим інструментом на кінець звітного періоду на найсприятливішому активному ринку, до якого компанія має безпосередній доступ.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, товариство визначає справедливу вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиланні на поточну справедливу вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання - визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше - дані, специфічні для компанії). Періодично товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни

спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

Справедлива вартість фінансових інструментів базується на наведених далі чинниках:

- вартість грошей у часі;
- кредитний ризик;
- ціни на валютних біржах;
- товарні ціни;
- ціни на інструменти капіталу;
- волатильність;
- ризик дострокового погашення та ризик відмови;
- витрати на обслуговування фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Основні засоби.

Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи):

- земельні ділянки;
- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби;

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпорتنі мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими компанія на себе бере.

Товариство, не використовувало переоцінку основних засобів, в фінансовій звітності вартість ОЗ вказана по собівартості.

Подальша оцінка основних засобів повинна здійснюватися за моделлю переоцінки. Частота переоцінок залежить від змін справедливої вартості активів. При переоцінці об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки віднімається із загальної балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується в переоцінену вартість цього активу. Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Дооцінка". Зменшення балансової вартості активу відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Якщо кредитового сальдо дооцінки недостатньо, то зменшення балансової вартості активу визнається через прибуток (збиток). Дооцінка, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, що використовується, переноситься на нерозподілений прибуток частинами в розмірі різниці між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. У разі, якщо актив вибуває з використання або ліквідується сума дооцінки цього активу, що залишилась, переноситься прямо на нерозподілений прибуток.

Витрати на поточний ремонт і обслуговування відносяться на витрати у міру здійснення. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожну звітну дату керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки знецінення існують, керівництво переглядає балансову вартість своїх активів у відповідності до МСБО 36 "Зменшення корисності".

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про фінансові результати.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації по наступних нормах:

Групи основних засобів Залишкові терміни експлуатації роки

Будинки та споруд и 3 60

Виробниче та інше обладнання 2 25

Транспортні засоби 1 25

Інші основні засоби 1 15

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку б товариство отримало в даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період

використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Коли товариство має намір використовувати актив до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу дорівнює нулю.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи - немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від компанії або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять компанії та собівартість активу можна достовірно оцінити.

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

На балансі - відсутні.

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість - це нерухоме майно, яким товариство володіє для здобуття доходу від здачі його в оренду або від збільшення його вартості, або для обох цих цілей, і яке саме товариство не займає. Первісна оцінка проводиться за собівартістю, включаючи витрати на операцію.

Подальша оцінка здійснюється за моделлю справедливої вартості.

Прибутки або збитки в результаті змін справедливої вартості інвестиційної нерухомості відносяться на прибуток або збиток.

Критерії, що застосовуються компанією для відділення інвестиційної нерухомості від нерухомості, зайнятою власником (основні засоби):

- частку, яка утримується з метою отримання орендної плати або для збільшення капіталу, та частку, яка утримується для використання в основній діяльності товариства, можна продати окремо;

- якщо такі частки не можна продати окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна, не більше 10%, її частка утримується для використання в основній діяльності.

На балансі - відсутня.

Незавершені капітальні інвестиції.

На балансі - відсутні.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Станом на кожну звітну дату товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася.

Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву під знецінення з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування.

Резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості товариства.

Запаси.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків. Вартість готової продукції і

незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності.

Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 3 місяців відображається в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 12 місяців - як інші довгострокові фінансові інвестиції.

Інвестиції в асоційовані компанії.

На балансі - відсутні.

Інвестиції, утримувані до погашення.

На балансі - відсутні.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

На балансі - відсутні.

Фінансові активи, доступні для продажу.

На балансі - відсутні.

Забезпечення (резерви).

Забезпечення (резерви) визнаються тоді, коли товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі втілюють у собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити.

Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат:

-виплату відпусток працівникам

-виконання гарантійних забезпечень.

-реструктуризацію, виконанні зобов'язань при припиненні діяльності

-виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів визнається в сумі очікуваного збитку тоді, коли витрати для виконання зобов'язань перевищують доходи від контракту.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

На балансі - відсутні.

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання не визнаються в звіті про фінансовий стан, але розкриваються в примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у звіті про фінансовий стан, але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

Оренда.

Якщо товариство є орендарем за угодою про операційну оренду, орендні платежі визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Якщо товариство є орендарем за угодою про фінансову оренду, на початку строку оренди визнаються активи та зобов'язання, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди.

Ставкою дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустима ставка відсотка при оренді. В подальшому мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Необоротні активи, отримані за договором фінансової оренди, обліковуються відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" або МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Підприємство не використовує орендовані основні засоби та не здає власні в оренду.

Доходи та витрати.

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від дати здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої, або що належить до отримання винагороди з врахуванням визначених в договорі умов платежу за виключенням податків. Виручка від продажу товарів признається в момент передачі ризиків та вигод від володіння товаром покупцеві. У разі, коли товариство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцеві в обумовленому місці.

Виручка від надання послуг визнається в момент завершеності робіт.

Процентний дохід та витрати по всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, процентних фінансових активах, що класифікуються в якості на продаж, визнаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування в звіті про сукупний дохід.

Дивіденди визнаються в момент встановлення права товариства на їх отримання.

Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, оцінюється по прямолінійному методу протягом строку оренди.

Витрати по позиках включають сплату відсотків та інші витрати, понесені товариством у зв'язку з отриманням позик. Затрати по позиках, які пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші затрати по позиках відносяться до витрат в тому періоді, в якому були понесені. Товариство капіталізує витрати по позиках, що понесені у зв'язку з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу починаючи з 01.01.2012 року.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю визнається, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і відображається за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Винагороди працівникам.

Зарплата, внески до Державного пенсійного фонду і фонди соціального страхування відносно співробітників товариства, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і негрошова винагорода (медичне обслуговування) нараховуються в тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками товариства.

Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченні трудової діяльності.

Згідно із вимогами законодавства України державна пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідний процент від поточної загальної суми виплат працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію майже усі виплати працівникам здійснюються із фонду соціального захисту.

Товариство бере участь в державному пенсійному плані з визначеною виплатою, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на певних робочих місцях зі шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами.

Працедавець виплачує колишньому працівникові щомісячні пенсії до того часу, поки цей працівник, не досягне звичайного пенсійного віку (60 років для чоловіків і 55 років - для жінок). Пенсійне забезпечення розраховується за формулою, яка, в числі іншого, визначається середньою заробітною платою кожного працівника, його загальним трудовим стажем і загальним стажем роботи на певних посадах.

Зобов'язання з визначеною виплатою розраховується щорічно.

Поточна сума зобов'язання за пенсійним планом з визначеною виплатою визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, а термін погашення яких приблизно відповідає терміну цього зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, виникають в результаті минулих котирувань і змін в актуарних припущеннях, відносяться на фінансовий результат протягом очікуваного середнього терміну трудової діяльності працівників, що залишився, якщо зазначені прибуток та збитки перевищують 10% вартості зобов'язань за планом з визначеною виплатою. Вартість минулих послуг працівників відображається в звіті про фінансові результати, крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності робітників протягом визначеного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). В цьому випадку вартість минулих послуг робітників амортизується по методу рівномірного списання протягом періоду, коли виплати стають гарантованими.

До складу затрат на оплату праці в звіті про фінансові результати включені пенсії, що виплачуються товариством та інші пенсійні пільги.

Припинення визнання фінансових зобов'язань.

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді і лише тоді, коли зобов'язання товариства врегульовані або анульовані або термін їх дії закінчився.

Акціонерний капітал.

Номинальна вартість простих та привілейованих акцій, дозволених до випуску відображається у складі акціонерного капіталу. Перевищення отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій враховується у складі емісійного доходу в капіталі.

Виплати, основані на акціях.

Дивіденди відображаються в тому періоді, в якому вони оголошені. Інформація про дивіденди, що оголошені після звітного періоду, але до того, як фінансова звітність була затверджена до випуску, відображається в примітці "Події після закінчення звітного періоду".

Базисний прибуток (збиток) на акцію обчислюється шляхом ділення прибутку (збитку), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом звітного періоду (знаменник).

Протягом 2013 року дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток товариства формуються як сума поточних податкових витрат, розрахованих на базі оподатковуваного прибутку за правилами податкового законодавства, та відстрочених податкових витрат (доходів). Відстрочені податкові витрати (доходи) виникають внаслідок визнання в прибутку чи збитку відстрочених податкових активів та/або відстрочених податкових зобов'язань.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім випадків, коли такі різниці виникають від первісного визнання активу чи зобов'язання. Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання.

Отримання достатнього оподатковуваного прибутку є ймовірним тоді, коли відстрочений податковий актив може бути зарахований проти відстроченого податкового зобов'язання, яке відноситься до того самого податкового органу, та буде відновлено в тому самому періоді, що і актив, або в тому періоді, в якому збиток, що виникає з активу, може бути віднесений на попередній або послідуєчий період.

У випадках, коли немає достатніх відстрочених податкових зобов'язань щоб зарахувати відстрочений податковий актив, актив відображається в тій мірі, в якій ймовірно виникнення достатнього оподатковуваного прибутку в майбутніх періодах.

Податок на додану вартість.

Дохід, витрати та активи визнаються за виключенням податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ, виник при покупці активів або понесення витрат, який не відшкодовується з бюджету. В такому випадку ПДВ включається до вартості активу або витрат.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображаються з врахуванням ПДВ. Аванси отримані та аванси сплачені відображаються без ПДВ.

Операції зі зв'язаними сторонами.

В ході своєї звичайної діяльності товариство здійснює операції із зв'язаними сторонами. Товариство до зв'язаних сторін відносить:

- юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська компанія);
- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність компанії, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу компанії);
- юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії;
- юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому компанія є контролюючим учасником;
- фізичних осіб - членів провідного управлінського персоналу компанії;
- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Операції із зв'язаними сторонами відображаються за справедливою вартістю. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з неопов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Взаємозалік статей активів та зобов'язань.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, а в балансі відображається сальдовий залишок, тільки якщо товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання.

Звітність за сегментами.

Сегмент - це відокремлюваний компонент бізнесу товариства, який займається або постачанням послуг чи продуктів (сегмент бізнесу), або наданням послуг чи постачанням продуктів в межах конкретного економічного середовища (географічний сегмент), який зазнає ризиків та забезпечує прибутковість, відмінні від тих, які притаманні іншим сегментам. Товариство оперує в одному сегменті - виробництво і продаж виробів машинобудівної промисловості. Виробництво продукції здійснюється в Україні. Всі вироблені вироби схожі за своєю природою, і їм властиві схожі ризики. Звітність за сегментами товариством не складається.

Консолідована фінансова звітність.

Товариство не має дочірніх компаній, а тому звітність не консолідується

Об'єднання бізнесу та гудвіл.

Об'єднання бізнесу обліковується за методом придбання. Вартість придбання оцінюється як сума переданої винагороди, оціненої за справедливою вартістю на дату придбання, і неконтрольованої частки участі в об'єкті придбання. Для кожної операції з об'єднання бізнесу товариство оцінює неконтрольовану частку участі в об'єкті придбання або за справедливою вартістю, або за пропорційною часткою в ідентифікованих чистих активах об'єкта придбання. Витрати, понесені у зв'язку з придбанням, включаються до складу адміністративних витрат.

При поетапному об'єднанні бізнесу покупець переоцінює свою раніше утримувану частку участі в капіталі об'єкта придбання за її справедливою вартістю на дату придбання та визнає остаточний прибуток або збиток, якщо такий існує, в прибутку чи збитку або іншому сукупному прибутку, залежно від обставин.

Гудвіл первісно оцінюється за первісною вартістю, що визначається як перевищення суми переданої компенсації та визнаної неконтрольованої частки участі над сумою чистих ідентифікованих придбаних активів і прийнятих зобов'язань. Якщо передана компенсація менше, ніж справедлива вартість чистих активів об'єкта придбання, різниця визнається у складі прибутків або збитків. В подальшому гудвіл оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах.

У разі виникнення помилок стосовно визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансових звітів:

1. Потенційні помилки поточного періоду, виявлені протягом цього періоду, виправляють до затвердження фінансових звітів до випуску.
2. Товариство виправляє суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом:
 - а) перерахування порівнювальних сум за відображений попередній період (періоди), в кому відбулася помилка; або
 - б) перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за самий перший з відображених попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з відображених попередніх періодів.

Помилку попереднього періоду товариство виправляє шляхом ретроспективного перерахування, за винятком випадків, коли неможливо визначити або вплив на конкретний період, або кумулятивний вплив помилки.

Якщо неможливо визначити вплив на конкретний період помилки щодо порівняльної інформації за один або кілька відображених попередніх періодів, товариство перераховує залишки активів, зобов'язань та власного капіталу на початок самого першого періоду, для якого можливе ретроспективне перерахування (який може бути поточним періодом). Якщо неможливо визначити кумулятивний вплив, на початку поточного періоду, помилки на всі попередні періоди, товариство перераховує порівняльну інформацію для виправлення помилки перспективно з самої першої можливої дати.

Примітка №5

Відхилення від вимог МСФЗ.

Підприємство використало історичну оцінку основних засобів через скрутний фінансовий стан та недостітність фінансових ресурсів для проведення переоцінки. Визначення справедливої вартості цих активів відбудеться в фінансовій звітності за 2014 рік.

Примітка №6.

Опис коригувань .

№ кори-гування Опис коригування Дебет Кредит Сума, грн. Сума, тис. грн.

01.01.2013 31.12.2013 01.01.2013 31.12.2013

1 Не визнання бібліотечних фондів, спецодягу, інструментів та інвентаря (рахунок 11) необоротними активами та списання первісної вартості за рахунок накопиченої амортизації

Знос основних засобів Первісна вартість основних засобів 94 792,98 90 432,37 95 90

Нерозподілений прибуток Первісна вартість основних засобів 9 037,19 8 639,28 9 9

Інші операційні витрати Знос основних засобів 2 534,92 0 3

2 Згортання залишків за дебетом рахунку 643 із залишком авансів отриманих Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів Інші оборотні активи 32 218,67 16 365,00 32 16

3 Згортання залишків за кредитом рахунку 644 із залишком авансів виданих Інші поточні зобов'язання Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 2 032,50 1 542,65 2 2

4 Згортання утворених резервів за рахунок прибутку Резерв Нерозподілений прибуток 56 231,99 56 231,99 56 56

Інший додатковий капітал Відстрочені податкові зобов'язання 0 0

Витрати з податку на прибуток Відстрочені податкові зобов'язання 0 0

Відстрочений податковий актив Витрати з податку на прибуток 0 0

Примітка №7

до рядків Балансу 1010-1012 "Основні засоби".

Станом на 31.12.2013 року основні засоби ПАТ "Завод Тутковського" склали:

- будівлі та споруди - по первісній вартості 5225тис.грн., сума накопиченої амортизації - 1609тис.грн., ступінь зносу - 30,79%;

- машини та обладнання - по первісній вартості 2048тис.грн., сума накопиченої амортизації - 1220тис.грн., ступінь зносу - 59,57%;

- транспортні засоби - по первісній вартості 597тис.грн., сума накопиченої амортизації - 590тис.грн., ступінь зносу - 98,82%;

- земельна ділянка - 775тис.грн.;

- інші основні фонди - по первісній вартості 2тис.грн., сума накопиченої амортизації - 2тис.грн., ступінь зносу - 100,00%.

Підприємство у госполарській діяльності використовує лише власні основні фонди. Обмеження на використання майна немає. Законсервованих основних засобів та таких, що не використовуються у виробництві на підприємстві немає.

Надходження основних засобів в 2013 році відбувалось виключно за рахунок придбання активів за грошові кошти підприємства.

Вибуття - списання повністю зношених та морально застарілих об'єктів.

Станом на 01 січня 2013 року та 31 грудня 2013 року у товариства:

-відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція);

-відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів;

-відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;

-відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2013 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2013 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом 2013 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31 грудня 2013 року товариство не отримувало основні засоби в фінансову оренду.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо.

Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

Групи основних засобів Залишкові терміни експлуатації роки

Будинки та споруд и 3 60

Виробниче та інше обладнання 2 25

Транспортні засоби 1 25

Інші основні засоби 1 15

Примітка №8
до рядку Балансу 1100 "Запаси"

Найменування показника Балансова вартість на кінець року, тис.грн.

1 3
Сировина і матеріали 638
Паливо 7
Запасні частини 1
Малоцінні та швидкозношувані предмети 58
Незавершене виробництво 110
Готова продукція 237
Разом 1 051

Запаси відображені за первісною вартістю.
Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2013 року не було.

Примітка № 9
до рядків Балансу 1125 "Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги", 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість".

Згідно з обліковою політикою, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості.

Резерв не створювався через відсутність прострочення розрахунків дебіторів.
Протягом 2013 року створення та використання резерву під знецінення не було.

Примітка № 10
до рядків Балансу 230, 231, 240 "Грошові кошти та їх еквіваленти" та Звіту про рух грошових коштів.

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2013 року.
Сальдо грошових коштів, які є в наявності та які недоступні для використання товариством, відсутнє станом на 31.12.2013 року.
Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2013 року.

Примітка № 11
до рядків Балансу 300-380 та звіту " Про власний капітал".

Станом на 31 грудня 2013 року в товаристві:- відсутні права, привілеї та обмеження, які супроводжують цей клас, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу;

- відсутні акції, зареєстровані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу;

- відсутні частки керівництва в статутному капіталі;

- дивіденди протягом 2013 року не нараховувались і не виплачувались.

Власні акції товариства, викуплені в акціонерів.

Протягом звітного періоду загальними зборами акціонерів товариства рішення про викуп власних акцій не приймалося та акції не викупувались. Станом на 31 грудня 2013 року товариство не мало власних викуплених акцій та не планує протягом 2014 року здійснювати їх викуп. Інформація про власні акції розкривається в примітках.

Чисті активи товариства.

Вартість чистих активів товариства була розрахована згідно з Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року № 485. Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 910 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 910 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

Примітка № 12

"Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін".

У відповідності до вимог МСФЗ 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" компанія розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між компанією та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін компанія відносить:

-юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська компанія);

-юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність компанії, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу компанії);

-юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії;

-юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому компанія є контролюючим учасником;

-фізичних осіб - членів провідного управлінського персоналу компанії;

-близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Операції, здійснені компанією зі зв'язаними сторонами протягом 2012 року відсутні.

Примітка № 13

"Розкриття інформації за договорами оренди".

Протягом 2013 року товариство не здійснювало операцій з фінансової та оперативної оренди.

Примітка № 14

"Умовні активи та зобов'язання".

Станом на 01 січня 2013 року та 31 грудня 2013 року товариство не визнавало умовних активів та умовних зобов'язань, інформація про яких повинна розкриватися в фінансовій звітності, відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Примітка № 15

"Інформація про гарантії та забезпечення отримані".

Товариство станом на 31.12.2013 року не має отриманих та наданих гарантій і забезпечень.

Примітка № 16

"Операції з інструментами власного капіталу".

Протягом 2013 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2013 року товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

Примітка № 17

"Інформація про виконання значних правочинів в 2013 році".

Значні правочини, тобто правочини (крім правочинів з розміщення товариством власних акцій), учинені товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є їх

предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства станом на 01.01.2013 року, здійснені відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту товариства.

Примітка № 18

"Інформація про вчинення товариством правочинів в яких є зацікавленість".

Протягом 2013 року товариство не здійснювало правочинів, щодо вчинення яких є зацікавленість, відповідно до статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514-VI.

Примітка № 19

"Інформація про корпоративне управління, у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514-VI.

Корпоративне управління товариством - це система відносин, яка визначає правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності товариства та здійснення контролю, а також розподіл прав і обов'язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління ним.

Система корпоративного управління ПАТ "Сумське НВО ім. М.В.Фрунзе" має наступну структуру:

1. Загальні збори - Вищий орган Товариства.
2. Наглядова рада - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом та Положенням "Про Наглядову раду", контролює та регулює діяльність голови правління Товариства.
3. Правління та Голова правління Товариства - виконавчий орган Товариства, який в межах компетенції, визначеної законодавством та Статутом, здійснює управління поточною діяльністю Товариства.
4. Ревізійна комісія Товариства - орган Товариства, який в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом та Положенням "Про ревізійну комісію", здійснює перевірку господарської діяльності Товариства.

Загальними зборами акціонерів були затверджені наступні документи, що регламентують функціонування системи корпоративного управління ПАТ "Завод Тутковського":

- Положення про Загальні збори акціонерів;
- Положення про Наглядову раду;
- Положення про Ревізійну комісію.

Наглядова рада ПАТ "Завод Тутковського" складається з п'яти членів, які обираються загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова та Секретар Наглядової ради обираються членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право у будь-який час переобрати Голову чи Секретаря Наглядової ради.

Функціонування Наглядової ради регламентується Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду.

До виключної компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами, а саме: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, внесення змін до них; затвердження організаційної структури управління Товариства; створення, реорганізація та ліквідація філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства, затвердження їх положень, внесення змін до них; вирішення усіх питань щодо скликання та проведення Загальних зборів, зокрема підготовка, затвердження порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення або відмову у включенні пропозицій до порядку денного (крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів); прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених законодавством; обрання Реєстраційної комісії Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством; прийняття рішення про передачу повноважень Реєстраційної комісії зберігачу або депозитарію, затвердження умов договору про передачу таких повноважень; у випадках, передбачених законодавством та Статутом, визначення особи, що уповноважується відкривати Загальні збори та головувати на них, та/або особи, що уповноважується виконувати функції секретаря Загальних зборів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах; вирішення питань про запрошення на Загальні збори представників аудитора Товариства, посадових осіб Товариства незалежно від володіння ними акціями Товариства, представників органу, який представляє права та інтереси трудового колективу Товариства, будь-яких інших осіб; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, векселів та податкових векселів, затвердження порядку та умов їх випуску, а також прийняття рішення про їх викуп; затвердження ринкової вартості майна (цінних паперів, інших речей або майнових чи відчужуваних прав) у випадках його оцінки, передбачених Статутом та законодавством, а також прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; обрання

та припинення повноважень голови правління; затвердження умов контракту (строкового трудового договору), який укладатиметься з головою правління, укладення та розірвання контракту, встановлення розміру його винагороди. Контракт з головою правління від імені Товариства підписується Головою Наглядової ради або особою, уповноваженою Наглядовою радою.

Наглядовою радою не створено жодного комітету.

Протягом 2012 року Наглядова рада провела 5 засідань. Зміни у складі Наглядової ради протягом 2012 року відбулись про що викладено в особливій інформації, поданій у встановленому законом порядку.

Винагорода членам Наглядової ради не виплачується.

У відповідності з установчими документами голова правління ПАТ "Завод Тутковського": здійснює оперативне керівництво діяльністю підприємства; представляє на засіданнях наглядової ради та на загальних зборах акціонерів точку зору правління Товариства; представляє інтереси Товариства в підприємствах, установах та організаціях в Україні та за її межами; діє в інтересах Товариства без довіреності, укладає угоди, контракти та інші юридичні акти; письмово погоджує із представником наглядової ради всі договори, пов'язані із орендою майна та продажем основних засобів; розпоряджується майном Товариства в межах, передбачених статутом; видає довіреності; організує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства; відкриває в кредитних установах розрахункові, валютні та інші рахунки; видає накази та розпорядження в межах своєї компетенції; затверджує ціни та тарифи на товари та послуги Товариства; приймає рішення про відрядження працівників Товариства, в тому числі закордонні; здійснює інші дії, що необхідні для досягнення цілей Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Рішенням загальних зборів акціонерів від 25.04.2012р. звільнено попереднього голову Чауса Л. І. та призначено Рибак В.І. безстроково.

Ревізійна комісія товариства здійснює перевірки господарсько-фінансової діяльності Дирекції товариства та підзвітна Загальним зборам акціонерів. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами в кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб ? акціонерів. Обрання Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування у порядку, передбаченому законодавством та Статутом. У разі, якщо після закінчення строку повноважень Ревізійної комісії Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання нового складу Ревізійної комісії, її повноваження продовжуються до моменту обрання нового складу Ревізійної комісії. Повноваження Голови та/або членів Ревізійної комісії можуть бути припинені достроково відповідно до рішення Загальних зборів у будь-який час та з будь-яких підстав. Згідно зі Статутом товариства, до компетенції Ревізійної комісії належить: при здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Ревізійна комісія перевіряє достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства; відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного та інших видів обліку та звітності відповідним нормативним документам; своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку усіх фінансово-господарських операцій відповідно до встановлених правил та порядку їх ведення, правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, зборів та інших обов'язкових платежів; правильність визначення розміру Статутного капіталу і відповідної кількості акцій, що випускаються, рух Статутного капіталу; дотримання головою правління наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства; своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей; використання коштів Резервного капіталу Товариства; правильність нарахування та виплати дивідендів; дотримання порядку оплати акцій Товариства; фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів; контролює дотримання Товариством законодавства; розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам; щонайменше раз на рік виносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновки про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року; вносить на Загальні збори або Наглядовій раді пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства; вносить пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагає скликання позачергових Загальних зборів.

Ревізійна комісія, відповідно до покладених на неї завдань, здійснює планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його відокремлених підрозділів. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія складає висновки та подає їх на розгляд Наглядової ради та органу (акціонеру), що був ініціатором перевірки.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Ревізійною комісією у випадках і порядку, визначених законодавством, може проводитись спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства.

Протягом 2013 року Ревізійна комісія провела 4 засідання.

Примітка № 20

"Економічне середовище в якому товариство здійснює свою діяльність".

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, зокрема, валюта, яка не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження та контроль, відносно висока інфляція та високі процентні ставки.

При наявності значної частки експорту в структурі ВВП економіка України схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Уряд України продовжує проводити економічні реформи та удосконалювати законодавчу, податкову та нормативну базу. Майбутня стабільність економіки значною мірою залежить від успіху цих реформ і ефективності прийнятих економічних, фінансових та монетарних заходів.

Криза державного боргу, що продовжується, в багатьох країнах світу, волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно впливати на фінансовий та корпоративний сектори України. Подальший економічний розвиток України залежить як від зовнішніх чинників, так і від заходів уряду, що спрямовані на підтримку зростання та і внесення змін до податкової, правової і регулятивної бази.

Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати його розвиток. Керівництво товариства вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Фактори зовнішнього середовища:

- темпи росту ВВП;
- інфляційні процеси;
- монетарна політика НБУ;
- рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій;
- платіжна дисципліна;
- законодавча база (в т.ч. податкове законодавство та законодавство), її стабільність і прозорість;
- кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів товариства;
- ступінь розвитку фондового ринку;
- інвестиції та приватизаційні процеси;
- розвиненість відносин з інститутами держави та суспільства;
- тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорсткої конкуренції в центрі та регіонах.

Внутрішні фактори:

- рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу;
- технологічна ефективність;
- гнучкість системи управління товариством, та її адекватність завданням, які стоять перед ним;
- конкурентоспроможність товариства в різних сегментах ринку;
- рівень ризику по операціях з покупцями;
- структура, строковість, стабільність та вартість ресурсів;
- рівень розвитку інформаційної системи товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією;
- розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

Існуючий вищеописаний стан економіки країни та тенденції її розвитку дозволяють зробити найбільш точним лише короткочасний прогноз зовнішнього середовища, в якому буде діяти товариство, в залежності від змін якого необхідно буде вносити корективи у перелік поставлених завдань та комплексу заходів по їх реалізації.

Примітка № 21

"Управління ризиками".

Операційний ризик - це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні.

ПАТ "Завод Тутковського" веде основну діяльність у сфері виробництва. Протягом 2013 року функціонування цієї галузі економіки не зазнало значних негативних тенденцій та коливань.

Конкуренція в галузі є помірною.

Найбільший обсяг продажів забезпечує український споживач. При цьому об'єм продажів в 2013 році залишився на рівні попереднього року. Відсутність росту продажів спостерігається у зв'язку з збільшенням рівня конкуренції та зменшенням платоспроможності споживачів

Станом на 31 грудня 2013 року кількість операційного ризику помірна, якість управління висока, сукупний ризик помірний, напрям ризику стабільний.

Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів.

Станом на 31 грудня 2013 року кількість валютного ризику помірна, якість управління висока, сукупний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Юридичний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2013 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності. Станом на 31 грудня 2013 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами.

Станом на 31.12.2013 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2013 року сукупний стратегічний ризик низький, напрям ризику стабільний.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

Примітка № 22

"Події після дати балансу".

Подій, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2013 року не відбувались.

Голова правління Рибак В.І.

Головний бухгалтер Махнівська В.М.

д/н