

Титульний аркуш

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

Голова правління

(посада)

(підпис)

Заводін Костянтин Євгенович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

25.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

01554278

4. Місцезнаходження

Сихівський, 79035, місто Львів, Зелена, 147

5. Міжміський код, телефон та факс

(032)2700077 (032)2700072

6. Електронна поштова адреса

lvivelegant@ukr.net

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		28.04.2014
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	"Бюлетень. Цінні папери України" 79	29.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://www.elephant.com.ua в мережі Інтернет	28.04.2014
	(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	X

(розміру часток, паїв)

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

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

**складу іпотечного
покриття**

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

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

**20. Інформація про
наявність прострочених
боржником строків сплати
чергових платежів за
кредитними договорами
(договорами позики),
права вимоги за якими
забезпечено іпотеками, які
включено до складу
іпотечного покриття**

**21. Інформація про
випуски іпотечних
сертифікатів**

**22. Інформація щодо
реєстру іпотечних активів**

**23. Основні відомості про
ФОН**

**24. Інформація про
випуски сертифікатів
ФОН**

**25. Інформація про осіб,
що володіють
сертифікатами ФОН**

**26. Розрахунок вартості
чистих активів ФОН**

27. Правила ФОН

**28. Відомості про
аудиторський висновок
(звіт)**

**29. Текст аудиторського
висновку (звіту)**

X

**30. Річна фінансова
звітність**

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

Інформація, що відсутня у змісті не надається з таких причин:

- Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств;
- Товариство не має ліцензій на окремі види діяльності;
- Товариство не користується послугами рейтингових агенств;
- Товариство не випускало інших цінних паперів. крім простих іменних акцій;
- викуп власних акцій у звітному періоді не здійснювався;
- дивіденди у звітному періоді не нараховувались і не сплачувались;
- інформація про сертифікати не надається у зв'язку із переводом випуску цінних паперів у бездокументарну форму існування.

Посада корпоративного секретаря відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"

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

14151200000003089

3. Дата проведення державної реєстрації

28.11.1994

4. Територія (область)

Львівська

5. Статутний капітал (грн)

747570.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

11

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

68.20 надання в оренду власного чи орендованого нерухомого майна

46.42 оптова торгівля одягом і взуттям

77.43 надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютерів

10. Органи управління підприємства

- Загальні збори акціонерів; - Наглядова Рада; - Правління.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

Західне ГРУ ПАТ "Приватбанк"

2) МФО банку

325321

3) поточний рахунок

26005060218746

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

5) МФО банку

6) поточний рахунок

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Організація орендарів ЛКТВП "Елегант"	0000000000	79035Україна місто Львів Зелена, 147	0.0
РВ ФДМУ у Львівській області	20823070	79000Україна місто Львів Січових Стрільців, 3	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)
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

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

Заводін Костянтин Євгенович

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

КА 329342 30.01.1997 Галицький РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1959

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

31

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

ЗАТ КУА "Карпати-інвест" начальник відділу цінних паперів

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки голови правління визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член правління

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

Мельниченко Наталія Орестівна

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

КА 256914 15.11.1996 Шевченківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1968

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

10

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

Львівське ВАТ "Еlegant" заступник головного бухгалтера

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки членів правління визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член правління

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

Лозинський Мирон Миколайович

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

КА 673422 28.11.1997 Личаківський РВ ЛІМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1958

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

АТ "Львівторчормет" енергетик

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки членів правління визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Столмов Євген Михайлович

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

КВ 431652 09.06.2000 Личаківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1951

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

11

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

ПрАТ "КУА "Карпати-інвест" радник Президента.

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки голови Наглядової ради визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода за виконання обов'язків Голови Наглядової ради у 2013 році склала 1474,92 грн.

Основне місце роботи: внутрішній аудитор ТзОВ "Карпати-Брок".

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Наглядової ради

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

Гой Марія Володимирівна

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

КА 578625 18.10.1997 Франківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1957

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

Львівське ВАТ "Елегант" товарознавець

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки членів Наглядової ради визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Наглядової ради

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

Федишин Мар"яна Василівна

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

КС 662786 08.10.2008 Франківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1985

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

ПрАТ "КУА "Карпати-інвест" внутрішній аудитор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки членів Наглядової Ради визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Основне місце роботи: бухгалтер-економіст ПрАТ КУА "Карпати-інвест".

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Мошора Орися Степанівна

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

КА 005372 10.10.1995 Шевченківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1979

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

ПрАТ "КУА "Карпати-інвест" економіст.

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки членів наглядової ради визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Основне місце роботи: фінансовий менеджер ПрАТ КУА "Карпати-інвест".

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член ревізійної комісії

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

Яворська Анна Миколаївна

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

КА 864270 07.08.1998 Личаківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1950

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

ВАТ "Провесінь" юрист

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки членів ревізійної комісії визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Ревізійної комісії

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

Синюга Любов Ярославівна

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

КВ 549495 05.01.2001 Пустомитівський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

4) рік народження**

1975

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

Львівське територіальне відділення міжнародної громадської організації "Центр сприяння житловим та муніципальним реформам" юрист

8) дата обрання та термін, на який обрано

14.04.2011 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки членів Ревізійної комісії визначені Статутом Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Основне місце роботи: юрист ПрАТ КУА "Карпати-інвест"

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова правління	Заводін Костянтин Євгенович	КА 329342 30.01.1997 Галицький РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області		0	0.0	0	0	0	0

член Правління	Лозинський Мирон Миколайович	КА 673422 28.11.1997 Личаківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області		0	0.0	0	0.0	0	0.0
член правління	Мельниченко Наталія Орестівна	КА 256914 15.11.1996 Шевченківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області		0	0.0	0	0	0	0
голова Наглядової ради	Столмов Євген Михайлович	КВ 431652 09.06.2000 Личаківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	08.07.2002	576693	19.285585	576693	0	0	0
член Наглядової ради	Гой Марія Володимирівна	КА 578625 18.10.1997 Франківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	24.02.1997	2870	0.095978	2870	0	0	0
член Наглядової ради	Федишин Мар"яна Василівна	КС 662786 08.10.2008 Франківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	08.10.2007	1	0.000033	1	0	0	0
голова Ревізійної комісії	Мошора Оріся Степанівна	КА 005372 10.10.1995 Шевченківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	08.10.2007	1	0.000033	1	0	0	0
член ревізійної комісії	Яворська Анна Миколаївна	КА 864270 07.08.1998 Личаківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	24.02.1997	640	0.021403	640	0	0	0
член ревізійної комісії	Синюга Любов Ярославівна	КВ 549495 05.01.2001 Пустомитівський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області		0	0.0	0	0	0	0
Усього				580205	19.403032	580205	0	0	0

* Зазначається 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	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у	Кількість за видами акцій			
						прості	прості на	привілейовані	привілейовані

					відсотках)	іменні	пред'явника	іменні	на пред'явника
ПрАТ КУА "Карпати-інвест"	22334753	79018 Україна Львівська Залізничний місто Львів Головацького, 23а	18.08.1999	680093	22.7434	680093	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Столмов Євген Михайлович	КВ 431652 09.06.2000 Личаківський РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	08.07.2002	576693	19.2856	576693	0	0	0	
Петрук Людмила Сергіївна	КС 032926 01.07.2002 Галицький РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	11.12.2002	576692	19.2855	576692	0	0	0	
Усього			1833478	61.3145	1833478	0	0	0	

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

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	15.04.2013	
Кворум зборів**	67.66587	
Опис	1. Обрання лічильної комісії зборів. 2. Обрання голови зборів і секретаря зборів. 3. Звіт правління про фінансово-господарську діяльність Товариства у 2012 році. 4. Звіт Наглядової ради за 2012 рік. 5. Звіт Ревізійної комісії за 2012 рік. Висновок Ревізійної комісії щодо фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 6. Затвердження звіту Правління та річного звіту Товариства за 2012 рік. 7. Розподіл чистого прибутку Товариства за 2012 рік.	

	З першого питання: Слухали: Столмова Є.М., який вказав на необхідність обрання лічильної комісії зборів та повідомив, що Наглядова рада вважала за доцільне обрати до її складу 3 осіб. Пропонується такий проект рішення зборів, запропонований Наглядовою радою: Обрати лічильну комісію загальних зборів акціонерів у складі 3 осіб, персонально: голова комісії – Довганич Любов Яківна, члени комісії – Добуш Михайло Васильович, Олексів Леся Адамівна. (після завершення голосування та підрахунку голосів) Репліка Столмова Є.М.: підсумки голосування щодо проекту рішення з цього питання: «за» подано 2.023.399 голосів (що становить 100% від кількості голосів, що зареєструвалися для участі в зборах), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З другого питання: Слухали: Столмова Є.М., який вказав на необхідність обрання голови зборів і секретаря зборів та зачитав запропонований Наглядовою радою проект рішення з цього питання: 1. Обрати головою загальних зборів акціонерів Яворську Анну Миколаївну. 2. Обрати секретарем загальних зборів акціонерів Гой Марію Володимирівну. Інші кандидатури не пропонувалися. (після завершення голосування та підрахунку голосів) Репліка голови лічильної комісії: підсумки голосування щодо проекту рішення з цього питання: «за» подано 2.023.399 голосів (що становить 100% від кількості голосів, що зареєструвалися для участі в зборах), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З третього питання: Слухали: Голову Правління Заводіна Костянтина Євгеновича, який повідомив акціонерів про роботу Правління у звітному періоді; поінформував про види та обсяги укладених Товариством договорів; навів основні показники фінансового стану Товариства; відзначив факт відсутності в Товариства простроченої заборгованості зі сплати податків та інших обов'язкових платежів. Фінансовим результатом діяльності Товариства у 2012 році є прибуток у сумі 567 тис. грн. Репліка голови зборів: оголошую запропонований Наглядовою радою проект рішення зборів з цього питання: Звіт Правління взяти до відома. Остаточне рішення щодо затвердження звіту ухвалити під час розгляду шостого питання порядку денного. (після завершення голосування та підрахунку голосів) Репліка голови лічильної комісії: підсумки голосування щодо проекту рішення з цього питання: «за» подано 2.023.399 голосів (що становить 100% від кількості голосів, що зареєструвалися для участі в зборах), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З четвертого питання: Слухали: голову Наглядової ради Столмова Є.М., який повідомив про роботу цього органу в 2012 році щодо регулювання та контролю за діяльністю Правління. Репліка голови зборів: оголошую запропонований Наглядовою радою проект рішення зборів з цього питання: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік. (після завершення голосування та підрахунку голосів) Репліка голови лічильної комісії: підсумки голосування щодо проекту рішення з цього питання: «за» подано 2.023.399 голосів (що становить 100% від кількості голосів, що зареєструвалися для участі в зборах), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З п'ятого питання: Слухали: голову Ревізійної комісії Мошору Орісю Степанівну, яка повідомила про роботу Комісії щодо контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, поінформувала про складення Ревізійною комісією висновку, відповідно до якого Комісія вважає, що бухгалтерський облік у звітному році провадився відповідно до вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку і міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних нормативно-правових актів, а річна фінансова звітність Товариства представляє достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства за станом на 31.12.2012 р. Аналогічний висновок складено також незалежною аудиторською фірмою – ТзОВ «Прикарпаттаудит».
--	---

	Репліка голови зборів: оголошую запропонований Наглядовою радою проект рішення зборів з цього питання: 1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік. 2. Затвердити висновок Ревізійної комісії щодо фінансової звітності Товариства за 2012 рік. (після завершення голосування та підрахунку голосів) Репліка голови лічильної комісії: підсумки голосування щодо проекту рішення з цього питання: «за» подано 2.023.399 голосів (що становить 100% від кількості голосів, що зареєструвалися для участі в зборах), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З шостого питання: Слухали: голову зборів Яворську А.М., яка узагальнила сказане доповідачами з третього – п'ятого питань порядку денного та оголосила запропонований Наглядовою радою проект рішення зборів з цього питання: 1. Затвердити звіт Правління про фінансово-господарську діяльність Товариства у 2012 році. 2. Затвердити річний звіт Товариства за 2012 рік у складі: - балансу за станом на 31.12.2012 р. (форма № 1-м); - звіту про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2-м). (після завершення голосування та підрахунку голосів) Репліка голови лічильної комісії: підсумки голосування щодо проекту рішення з цього питання: «за» подано 2.023.399 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З сьомого питання: Слухали: голову Наглядової ради Столмова Є.М., який повідомив, що чистий прибуток за 2012 рік склав 566.966,87 грн.; відзначив, що резервний капітал сформовано повністю (у розмірі 25% статутного капіталу – 186.892,50 грн.). Обґрунтував позицію Наглядової ради щодо недоцільності здійснення відрахувань з чистого прибутку в цільові фонди та запропонував підтримати її. Репліка голови зборів: оголошую запропонований Наглядовою радою проект рішення зборів з цього питання: Одержаний у 2012 році чистий прибуток Товариства в сумі 566.966,87 грн. залишити нерозподіленим, у зв'язку з чим дивіденди не нараховувати та не виплачувати. (після завершення голосування та підрахунку голосів) Репліка голови лічильної комісії: підсумки голосування щодо проекту рішення з цього питання: «за» подано 2.023.399 голосів (100 % від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято.
--	---

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю АФ "Прикарпаттаудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23882988
Місцезнаходження	79007 Україна Львівська Залізничний місто Львів Городоцька, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	001151

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(032)2402090
Факс	(032)2402094
Вид діяльності	аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Договір №9 на проведення аудиту фінансової звітності від 19.12.2013 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ Шевченківський місто Київ Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044)3777016
Факс	(044)3777016
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Договір №Е-4354 про обслуговування емісії цінних паперів від 23.11.2011 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "ВіЕсБанк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19358632
Місцезнаходження	79000 Україна Львівська Галицький місто Львів Грабовського, 11

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №493380
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.10.2009
Міжміський код та телефон	(032)2976977
Факс	(032)2976977
Вид діяльності	діяльність по випуску та обігу цінних паперів; депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Договір №15-Е від 01.12.2011 року про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних акцій випуску, що дематеріалізується.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.01.2000	24/1/00	НКЦПФР	UA4000132583	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	2990280	747570.00	100
Опис		Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента у звітному періоді не було.							

ХІ. Опис бізнесу

Підприємство було створене 25.03.1965 року як Львівська обласна оптово-роздрібна контора фірми "Одяг" відповідно до наказу МТ №78 від 01.03.1965 року "Про утворення республіканської оптово-роздрібної контори фірми "Одяг" і функціонувало як державне підприємство з постачання і збуту швейних, трикотажних, панчішно-шкарпеткових виробів і головних уборів, здійснюючи роздрібну і гуртову торгівлю, з метою повного забезпечення львівського регіону продукцією легкої промисловості вітчизняного та імпортного виробництва.

Згідно наказу №84 від 15.11.1979 року Львівська обласна оптово-роздрібна контора фірми "Одяг" перейменована на Львівське обласне оптово-роздрібне об'єднання фірми "Одяг".

Згідно наказу №26 від 27.01.1981 року Львівське обласне оптово-роздрібне об'єднання фірми "Одяг" реорганізоване у Львівську обласну оптово-торгову базу фірми "Одяг".

Згідно наказу №175 від 27.06.1985 року Львівська обласна оптова торгова база фірми "Одяг" реорганізована у Львівське обласне оптово-роздрібне об'єднання фірми "Одяг".

Згідно наказу №8 від 19.02.1992 року Львівське обласне оптово-роздрібне об'єднання фірми "Одяг" реорганізоване у Львівське державне торгово-виробниче підприємство "Елегант".

У зв'язку з реорганізацією роздрібною мережі згідно наказу №69 від 05.11.1992 року Львівське державне торгово-виробниче підприємство "Елегант" стало гуртовим підприємством, яке взяте в оренду колективом і переіменоване у Львівське колективне торгово-виробниче підприємство "Елегант" (свідоцтво про реєстрацію №03999 від 05.11.1992 року).

Згідно наказу регіонального відділу ФДМ у Львівській області №5/26 від 26.07.1994 року і відповідно до наказу №32 від 22.08.1994 року Львівське КТВП "Елегант" перетворене у Львівське відкрите акціонерне товариство "Елегант" (свідоцтво про реєстрацію №1 415 120 0000 003089 від 28.11.1994 року).

Відповідно до Закону "Про акціонерні товариства" Львівське ВАТ "Елегант" рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №19 від 10.04.2012 року) перетворене у Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант".

Дочірних підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариство не має. Змін в організаційній структурі у відповідності із попереднім звітним періодом не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 7 осіб, з них 1- за сумісництвом. За договорами підряду працює 3 осіб. Фонд опалати праці у 2013 році склав 270 тис. грн., що на 1,1% більше ніж у 2012 році.

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

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями.

Пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

Товариство здійснює облікову політику відповідно до Закону України від 16.07.1999 року №996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку і Облікової політики Товариства затвердженої наказом №19 від 31.12.2012 року відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Облік основних засобів проводиться відповідно до П(С)БО №7 "Основні засоби". Первинна оцінка об'єкта основних засобів здійснюється за собівартістю. Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом. Облік нематеріальних активів ведеться на рахунку "Інші нематеріальні активи" з нарахуванням амортизації прямолінійним методом. Для відокремлення у складі основних засобів малоцінних необоротних активів, встановлена вартісна межа 2500,00 грн. Нарухування амортизації МНМА та МШП проводиться за методом 100% при здачі в експлуатацію.

Первинна вартість придбаних запасів Товариство визначає за собівартістю згідно П(С)БО № 9. При вибутті їх оцінка здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Облік фінансових інвестицій проводиться відповідно до П(С)БО №12. Первинна оцінка фінансових інвестицій відображається за собівартістю.

Відповідно до Статуту і діючого законодавства ПАТ "Львівський Елегант" надавало послуги із надання в оренду власного нерухомого майна. Чистий дохід від оренди склав 3453 тис. грн., що складає 101,7% від обсягу 2012 року. Отримано чистого прибутку в сумі 438 тис. грн.

За останні п'ять років Товариством придбано основних засобів на суму 273 тис. грн. , продано основних засобів на суму 83 тис. грн. а також придбано цінних паперів на суму 27154 тис. грн., продано цінних паперів на суму 22581 тис. грн.

Товариство не уклало ніяких правочинів протягом звітного року.

Згідно Державного акту Товариству виділено в постійне користування земельну ділянку площею 15700 кв. м. плата за користування земельною ділянкою склала 7,13 грн. за 1 кв. м в рік. Товариство функціонує як цілісний майновий комплекс і має на балансі 4 корпуси, у яких розміщені офісні та складські приміщення, прохідну та металевий павільйон загальною площею 10548,4 кв. м, з них 858,85 кв. м власного і технічного використання, 9689,55 кв. м надано в оренду.

Товариство постійно проводить поточні ремонти будівель з метою утримання їх у належному стані, обслуговування трьох наявних транспортних засобів - легкового автомобіля, вантажопасажирського автомобіля, автонавантажувача, а також п'ятьох вантажопасажирських ліфтів, з них чотири вантажопідйомністю до 500 кг, один до 1 тонни.

На діяльність Товариства впливає нестабільність в економіці країни.

В звітному періоді штрафних санкцій та компенсаційних виплат по порушення законодавства не було.

Госпрозрахунок.

Усі укладені у 2013 році договори виконані.

Основні напрямки діяльності Товариства визначені Загальними зборами акціонерів:

- здійснення послуг з надання приміщень в оренду;
- участь у пайовому венчурному фонді недиверсифікованого виду "Карпати-Венчур" ПрАТ КУА "Карпати-інвест";
- укріплення та розвиток матеріально-технічної бази Товариства;
- проведення ремонтно-будівельних робіт та забезпечення заходів енергозбереження.

Розробки та дослідження у звітному періоді не проводились.

Протягом 2013 року судових справ не було.

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого	1860	1735	0	0	1860	1735

призначення:						
будівлі та споруди	1780	1675	0	0	1780	1675
машини та обладнання	46	30	0	0	46	30
транспортні засоби	6	4	0	0	6	4
інші	28	26	0	0	28	26
2. Невиробничого призначення:	21	22	0	0	21	22
будівлі та споруди	16	16	0	0	16	16
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	5	6	0	0	5	6
Усього	1881	1757	0	0	1881	1757
Опис	Облік основних засобів здійснюється відповідно до вимог Стандарту бухгалтерського №16 "Основні засоби". Відповідно до обраної облікової політики, нарахування амортизації основних засобів проводилось прямолінійним методом. Строки корисної експлуатації основних засобів визначаються відповідно до ст. 145 Податкового кодексу України, а саме: будівлі та споруди - 20 років; передавальні пристрої - 10 років; машини та обладнання - 5 років; ЕОМ і т.п. - 2 роки; транспортні засоби - 5 років; інструменти, прилади, інвентар - 4 роки; інші основні засоби - 12 років.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	5029	4591
Статутний капітал (тис. грн.)	748	748
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	748	748
Опис	Вартість чистих активів в звітному та попередньому періодах розрахована за методикою, затвердженою Рішенням ДКЦПФР від 17.11.20047 року №485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". Під вартістю чистих	

	активів акціонерного товариства розуміється я величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів , прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухобліку №1 "Баланс (Звіт про фінансово-майновий стан)". Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою: Чисті активи+ (необоротні активи+оборотні активи)-(довгострокові зобов'язання+поточні зобов'язання).
Висновок	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить 4281 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства більша розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства (п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України). 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:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	3357	X	X
Усього зобов'язань	X	3357	X	X
Опис:	Станом на 31.12.2013 року довгострокові зобов'язання на балансі Товариства відсутні, а поточні			

	зобов'язання обліковуються за сумою погашення.
--	--

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ 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	здавання в оренду власного нерухомого майна	9689,55 кв. м	3453.00	100	0	0	0

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	плата за газ	29.70
2	витрати на оплату праці	9.18
3	плата за електроенергію	34.26
3	послуги охорони	10.22
5	амортизація	6.33

* Зазначаються витрати, які складають 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
05.03.2013	05.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТзОВ АФ "Прикарпатаудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23882988
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79007 м. Львів вул. Городоцька,8
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	001151 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	----
Текст аудиторського висновку (звіту)	
Звіт незалежних аудиторів щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства “Львівський Елегант” за рік, що закінчився 31.12.2013 року Власникам цінних паперів, керівництву та власникам Публічного акціонерного товариства “Львівський Елегант” Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку. (повне найменування: Публічного акціонерного товариства “Львівський Елегант”, код за ЄДРПОУ:01554278; дата державної реєстрації 18 квітня 2012 року; місцезнаходження: 79035, Україна, м. Львів, вул.. Зелена, 147 Ми, незалежна аудиторська фірма "Прикарпатаудит" (надалі – "ми", або "аудитори"), на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №№1151, виданого за рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року №98, та договору №9 від 19 грудня 2013 року, в період з 06 березня 2014 року до 10 березня 2014 року, виконали аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Львівський Елегант" (надалі – "Товариство") за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, в складі Балансу (звіту про фінансовий стан), звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал, приміток до фінансової звітності, що складені відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності ("МСФЗ"). Відповідальність керівництва Товариства за фінансові звіти Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї попередньої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України, за достовірність і повноту відображення фактичних фінансово-господарських операцій в реєстрах бухгалтерського обліку, а також за достовірність наданих для перевірки первинних документів. Відповідальність керівництва охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів на предмет відсутності суттєвих помилок, незалежно від їх причин (шахрайство чи помилка); вибір та застосування належної облікової політики та підготовку облікових оцінок, що є коректними за даних обставин. Відповідальність аудитора Нашим обов’язком є висловити власну думку щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми виконали аудит відповідно до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти зобов’язують нас дотримуватися етичних вимог та планувати і проводити аудит таким чином, щоб отримати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит стосується виконанням процедур, метою яких є отримання даних щодо сум у фінансових звітах. Які саме процедури обрати, залежить від рішення аудитора, включно із оцінюванням ризиків не виявлення суттєвих викривлень у фінансових звітах, незалежно	

від їх причин (шахрайство чи помилка). Під час оцінювання ризику аудитор розглядає внутрішній контроль, що має відношення до підготовки та представлення фінансових звітів, для розробки процедур аудиту, які є відповідними до ситуації, а не для того, щоб скласти думку про ефективність внутрішнього контролю Товариства. Аудит також включає оцінювання застосовуваних принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених керівництвом, а також оцінювання подання фінансових звітів в цілому.

Ми вважаємо, що виконаний нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки та формування цього звіту у відповідності до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігації місцевої позики), що затверджені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011р. та зареєстровані в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за № 1358/20096.

Основа для модифікації

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів оскільки аудит був призначений після дати її проведення.

Умовно-позитивний висновок

На нашу думку, окрім можливого наслідку впливу на фінансові звіти факту, про який йдеться вище, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 року, результати його діяльності та рух грошових коштів за 2013 рік згідно з Міжнародними стандартами фінансової Звітності ("МСФЗ").

Додатковий параграф

Відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігації місцевої позики), що затверджені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011р. та зареєстровані в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. за № 1358/20096.

До цього висновку додається інформація про:

1. Окремі відомості про Товариство;
2. Стан бухгалтерського обліку Товариства;
3. Класифікацію та оцінку активів;
4. Класифікацію та оцінку зобов'язань;
5. Класифікацію та оцінку власного капіталу;
6. Реальність фінансових результатів діяльності відображених у фінансовій звітності;
7. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства;
8. Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України “Про акціонерні товариства”;
9. Відповідність стану корпоративного управління, в тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства;
10. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства;
11. Інформація про фінансовий стан Товариства.

Директор

ТзОВ "Аудиторська фірма "Прикарпаттаудит"

Володимир Кондро

(сертифікат серії "А" №000742 від 25.01.1996р.)

Місто Львів. 10 березня 2014 року

6.3. Результати фінансової діяльності товариства

За наслідками діяльності у 2013 році товариство отримало прибуток в сумі 543.0тис.грн, податок на прибуток склав - 104.0тис.грн. Нерозподілений прибуток товариства станом на 31 грудня 2013 року становив 4281.0тис.грн.

Відображений у фінансовій звітності результат діяльності товариства відповідає даним синтетичного обліку.

7. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів товариства відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного Кодексу України.

8. Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України “Про акціонерні товариства”

Вартість активів товариства за даними звітності за 2013 рік склали 8337.0тис.грн., тому для визначення значних правочинів товариства враховувалась сума 834.0тис.грн.

Правочини товариства, вартість 10 і більше відсотків вартості активів

№ з/п Договір (№,дата) Контрагент Предмет

договору Сума

договору

1. БВ/014-02-13/3

Від 25.02.13 Хариш Я.І. 5782600.00

2. БВ/058-06-13/3

Від 18.06.13 Хариш Я.І. 5782600.00

3. БВ/072-08-13/1

Від 28.08.13 ТзОВ”Карпати –Логістик” 370000.00

4. БВ/085-10-13/1

Від 17.10.13 Петрук Л.С. 6152600.00

5. БВ/093-12-13/1

Від 12.12.13 Петрук Л.С. 6151600.00

9. Відповідність стану корпоративного управління, в тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Станом на 31.12.2013 року акціями Товариства володіли акціонери: юридичні та фізичні особи.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до статті 6-9 Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів

Публічного акціонерного товариства “Львівський Елегант” протокол №19 від 10 квітня 2012року.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та Положення вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Положеннями, які затверджені рішенням загальних зборів акціонерів протокол №19 від 10 квітня 2012 року: Положення про загальні збори акціонерів, Положення про Правління, Положення про Наглядову раду, Положення про Ревізійну комісію та Кодекс корпоративного управління.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30квітня. Термін проведення загальних зборів акціонерів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік заплановано на 10 квітня 2014 року.

У Статуті Товариства не передбачено обрання корпоративного секретаря, тому у 2013 році його функції виконують члени правління та юрист Товариства.

В Статуті Товариства не передбачено щодо запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Наглядовою радою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, але вимагає подальшого удосконалення.

Система внутрішнього контролю в Товаристві за винятком згаданих обставин створена та діє.

10. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під шахрайством для цілей МСА 240 "Відповідальність аудитора по розгляду шахрайства і помилок в ході аудиту фінансової звітності" і МСА 240А "Шахрайство і помилки" розуміються умисні дії, здійснені однією особою або групою осіб керівного складу, співробітниками економічного суб'єкта, а також третіми особами, спричинили за собою спотворене представлення результативних показників в бухгалтерській (фінансовою) звітності.

Аудит включав виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансових звітах. В процесі планування і проведення аудиторських процедур, а також при оцінці їх результатів нами враховано ризик істотних спотворень бухгалтерської (фінансовою) звітності, який може виникнути як в результаті шахрайства, так і в результаті помилок. Отже, вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику, суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Під час оцінки цих ризиків ми розглядали заходи внутрішнього контролю Товариства щодо підготовки та достовірного представлення фінансових звітів для розробки аудиторських процедур, що відповідають обставинам.

Нами було здійснено запити керівництву Товариства стосовно того, що фінансові звіти можуть містити суттєві викривлення внаслідок шахрайства. Зокрема, нами досліджувалися процеси, які використовуються управлінським персоналом для ідентифікації та реагування на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, включаючи конкретні ідентифіковані ризики шахрайства, або рахунки та залишки на рахунках, класах операцій чи розкриттях, для яких може існувати ризик шахрайства. Окрім цього, нами вивчалася прийнятий Товариством порядок інформування управлінським персоналом найвищого керівництва Товариства щодо процесів ідентифікації та реагування на ризики шахрайства, а також щодо порядку інформування управлінським персоналом працівників підприємства про свої погляди на практику ведення бізнесу та етичну поведінку.

Нас було проінформовано, що протягом аудитованого періоду, після дати фінансової звітності, а також протягом двох років до аудитованого періоду випадків судового обвинувачення в шахрайстві та або внутрішніх розслідувань випадків шахрайства не було. Керівництво оцінює ризик того, що фінансова звітність може бути суттєво викривлена через шахрайство як мінімальний.

Також нами встановлено, що Керівництвом товариства проводиться робота по вдосконаленню системи внутрішнього контролю через запровадження принципів формалізації (документування) всіх виробничих та управлінських процесів, включаючи інформаційні потоки, чіткого розподілу обов'язків та посадових інструкцій персоналу, запровадження технічних (електронних) засобів контролю, проведення інвентаризацій та звірок розрахунків.

При ідентифікації ризику шахрайства нами було здійснено пошук незвичайних операцій, проаналізовано можливий незвичайний тиск, що робиться як внутрішнім, так і зовнішнім середовищем, враховано складність в отриманні достатніх і доречних аудиторських доказів тощо.

Таким чином, в результаті проведених аудиторських процедур, вважаємо, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства є мінімальним.

11. Інформація про фінансовий стан Товариства

Показники фінансового стану Товариства, розраховані на підставі показників попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 року, свідчать про його стабільність та ймовірність подальшого існування як суб'єкта підприємницької діяльності.

До цієї інформації додається Довідка про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Львівський Елегант" станом на 31.12.2013 року.

Директор

ТзОВ "Аудиторська фірма "Прикарпаттаудит"

Володимир Кондро

(сертифікат серії "А" №000742 від 25.01.1996р.)

Додаток

до аудиторського висновку

від 10 березня 2014 року.

ДОВІДКА

про фінансовий стан ПАТ „Львівський Елегант”

(за балансом, складеним товариством станом на 31.12.2013 року)

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (КЛ 3), що характеризує те, наскільки ймовірне негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів та поточних фінансових інвестицій:

рядок 1160 + рядок 1165

$$\text{КЛ 1} = \frac{\text{рядок 1160} + \text{рядок 1165}}{\text{рядок 1160}} = 0.04$$

підсумок розділу 111 пасиву

Теоретичне оптимальне значення КЛ 3 – є в межах 0,2 – 0,25.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) (КЛ 1), що характеризує те, наскільки ймовірне погашення поточних зобов'язань за рахунок оборотних активів:

підсумок розділу II активу

$$\text{КЛ 2} = \frac{\text{підсумок розділу II активу}}{\text{підсумок розділу 111 пасиву}} = 0.13$$

підсумок розділу 111 пасиву

Теоретичне оптимальне значення КЛ 2 є в межах 1,0 – 2,0.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) (КФС), що визначає співвідношення власних коштів (власного капіталу) до вартості майна:

підсумок розділу I пасиву

$$\text{КФС} = \frac{\text{підсумок розділу I пасиву}}{\text{Розділ I активу} + \text{розділ II Активу}} = 0.61$$

Розділ I активу + розділ II

Активу

Теоретичне оптимальне значення КФС – є в межах 0,25 – 0,5.

4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (КСК), що характеризує розмір залучених коштів на 1 грн. власних коштів (власного капіталу):

підсумок розділу III пасиву +

підсумок розділу IV пасиву

$$\text{КСК} = \frac{\text{підсумок розділу III пасиву} + \text{підсумок розділу IV пасиву}}{\text{Підсумок розділу I пасиву}} = 0.66$$

Підсумок розділу I пасиву

Теоретичне оптимальне значення КСК – є в межах 0,5 – 1,0.

Головний аудитор Н. Велика

/Сертифікат аудитора № 006857 від 2

Основні відомості про товариство.

Публічне акціонерне товариство “Львівський Елегант” зареєстроване Реєстраційною палатою Львівського міськвиконкому 18 квітня 2012 року реєстраційний № 14151200000003089.

Основні види діяльності за Статутом:

- Гуртова, роздрібна, посередницька діяльність;
- Торгівля у сфері громадського харчування;
- Орендні послуги;

- Зовнішньоекономічна та інші діяльність.

Фактичний вид діяльності : задача в оренду складських і офісних приміщень

Форма власності – приватна.

Управління та контроль за діяльністю товариства здійснюють:

- правління товариства в складі 3-ох осіб. Голова правління Заводін К.Є

- наглядова Рада в складі 3-ох осіб. Голова Столмов Є.М.

- загальні збори (товариства) – вищий орган управління

2. Стан бухгалтерського обліку Товариства

Ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності здійснюється бухгалтерською службою товариства відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності ("МСФЗ") та облікової політики товариства (Наказ від 31.12.12р. №19).

При веденні бухгалтерського обліку та підготовці фінансових звітів товариство дотримується принципів автономності, безперервної діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності, превалювання змісту над формою, єдиного грошового вимірника.

Підприємство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Статистична, фінансова та податкова звітність складається та подається до відповідних державних органів своєчасно.

Наказом по товариству від 22 жовтня 2013 року №18 проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків.

3. Класифікація та оцінка активів

3.1. Основні засоби, інші необоротні матеріальні та нематеріальні активи та їх знос (амортизація)

3.1.1. Аудит нематеріальних активів

На балансі Підприємства обліковуються нематеріальні активи: програмне забезпечення.

тис.грн.

Рахунок Сальдо по Дт на 01.01.2013р. (первісна вартість) Сальдо по Дт на 31.12.2013р. (первісна вартість)

Код Назва

12 Нематеріальні активи 12.0 12.0

Сума накопиченої амортизації нематеріальних активів станом на 31.12.2013року становить 11.0тис.грн., залишкова вартість 0.6тис.грн. накопичена амортизація складає 91.7 % первісної вартості нематеріальних активів.

Нарахування амортизації на нематеріальні активи здійснюється прямолінійним методом, що визначено в Положенні про бухгалтерський облік Підприємства.

Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

3.1. 2.Аудит основних засобів

Облік основних засобів здійснюється Товариством відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби".

Дані щодо вартості основних засобів Підприємства.

тис.грн.

РАХУНОК Сальдо по Д-ту на

01.01.2013р. Сальдо по Д-ту на

31.12.2013р

Код Н А З В А

Первісна вартість

Первісна вартість

100 Інвестиційна нерухомість 2640.0 2640.0

Операційна нерухомість

103 Будівлі споруди 1068.0 1068.0

104 Машини і обладнання 194.0 194.0

105 Транспортні засоби 131.0 131.0

106 Інструменти, прилади та інвентар 76.0 74.0

109 Інші основні засоби 69.0 69.0

11 Інші необоротні матеріальні активи 73.0 75.0

Станом на 31 грудня 2013 року вартість основних засобів і інвестиційної нерухомості відображена в балансі за їх історичною собівартістю зменшеною на суму амортизації.

Сума накопиченої амортизації основних засобів /інвестиційної і операційної нерухомості станом на 31.12.2013 року становить 2494.0.0,0 тис.грн., залишкова вартість

1757.0 тис.грн. Накопичена амортизація складає 58.6 % первісної вартості основних засобів.

Відповідно до обраної товариством облікової політики, нарахування амортизації основних засобів та інвестиційної нерухомості проводилось із застосуванням прямолінійного методу.

Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

3.2. Аудит фінансових інвестицій

На балансі товариства рядок 1035 б.рах. 14 «Довгострокові фінансові інвестиції» - рахується залишок довгострокових фінансових інвестицій в сумі 6153.0 тис.грн. В складі цієї статті підприємством обліковується номінальна вартість інвестиційних сертифікатів, емітентом яких є ПрАТ «КУА „Карпати-Інвест”».

3.3. Запаси

Порядок визнання та первісна оцінка запасів у товаристві відповідає вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 "Запаси".

На балансі товариства рядок 1100 - б/рахунок 20 «Сировина і матеріали» рахується вартість: будівельних матеріалів - 107.0 тис.грн., палива - 1.0 тис.грн. Всього на суму - 108.0 тис.грн. .

3.4. Дебіторська заборгованість

Визнання і оцінка дебіторської заборгованості відповідає вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Станом на 31 грудня 2013 року на балансі підприємства рахується дебіторська заборгованість, в тому числі:

- рядок 1130 рахується заборгованість по балансовому рахунку 371 "Розрахунки за авансами виданими" - 58.0 тис.грн;

- рядок 1155 рахується заборгованість по бал.рахунок №377 "Розрахунки з іншими дебіторами" в сумі - 92.0 тис.грн заборгованість за здані в оренду приміщення.

Заборгованість виникла в основному в 2013 році.

На балансі товариства ряд. 1170 - бал.рах 39 "Витрати майбутніх періодів" рахується залишок витрат по попередній оплаті за періодичні видання в сумі - 3.0 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів не створювався.

3.5. Грошові кошти в національній валюті

По балансу підприємства рядок - 230 відображений залишок грошових коштів в банку в сумі 124.0 тис. грн., що відповідає даним аналітичного і синтетичного обліку і банківської виписки.

3.6. Інші оборотні активи

На балансі підприємства – рядок 1190 рахується нараховане податкове зобов'язання за отриманими авансами в сумі 35.0 тис.грн., які обліковуються по дебету рахунку 643 „Податкові зобов'язання”

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів оскільки аудит був призначений після дати її проведення.

4. Класифікація та оцінка зобов'язань

4.1. Забезпечення наступних витрат і платежів

Обліковою політикою Товариства не передбачено резервування коштів на забезпечення оплати відпусток, додаткове пенсійне забезпечення, забезпечення гарантійних

зобов'язань та інших забезпечень.

4.2. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31.12.2013 року на балансі товариства довгострокові зобов'язання відсутні.

4.3. Поточні зобов'язання

Визнання і оцінка зобов'язань відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Поточні зобов'язання обліковуються за сумою погашення.

По рядку 1615 балансу «Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги» б.рах.631”Розрахунки з постачальниками” в сумі 1.0тис.грн.

По рядку 1620 балансу “Розрахунки з бюджетом” б.рах 64 “Розрахунки з бюджетом”-в сумі-146.0тис.грн,в тому числі з податку на прибуток - 97.0тис.грн.

По рядку 1635 балансу - бал/рахунок 681 «Розрахунки за одержаними авансами» попередня оплата отримана» в сумі 208.0тис.грн за оренду приміщень.

По рядку 1640 балансу - б/рахунок 67 «Розрахунки з учасниками» - 4.0тис.грн - заборгованість по нарахованих дивідендах засновникам товариства.

В рядку 1690 балансу рахуються інші поточні зобов'язання в сумі 2945.0тис.грн в тому числі:

- б/рахунок 685 «Розрахунки з іншими кредиторами» - в сумі 2945.0тис.грн в тому числі:заборгованість за позику отриману від ПрАТ “ КУА «Карпати –Інвест» в 2009 році в сумі – 2940.0тис.грн , яка використовувалася товариством в основному на придбання інвестиційних сертифікатів.

-б.рах.644 “Податковий кредит”по попередній оплаті постачальникам послуг в сумі -5.0тис.грн.

Заборгованість виникла в основному в 2013 році, реальна до погашення.

5. Класифікація та оцінка власного капіталу.

5.1. Правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення

Станом на 31.12.2013 року величина власного капіталу, відображеного в Балансі товариства становить 5029.0тис.грн. Власний капітал складається зі статутного капіталу в сумі 748.0тис.грн., та нерозподіленого прибутку в сумі 4281.0тис.грн.,в тому числі сума дооцінок основних засобів за 1995-1996р.р.-165.7тис.грн та резервного капіталу - 184.4 тис.грн.

5.2. Величина статутного капіталу згідно з установчими документами, склад та структура внесків учасників

Львівське відкрите акціонерне товариство „Елегант” створене згідно з Наказом регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області від 26.07.1994 року № 5/26 та рішення організації орендарів Львівського колективного торгово-виробничого підприємства („Елегант”) шляхом перетворення у відкрите акціонерне товариство.

Загальними зборами товариства (протокол №19 від 10.04.2012 року) перейменоване в Публічне акціонерне товариство “Львівський Елегант”.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:05 червня 2012р., реєстраційний номер.27/1/00

Розмір статутного капіталу ПАТ „Львівський Елегант” заявлено в сумі 747570 грн., який складається з 2990280 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Статутний капітал акціонерного товариства станом на 31 грудня 2013 року сформований повністю.

Засновниками товариства станом на 31 грудня 2013 року є 286 фізичних осіб з часткою в статутному фонді 77.3%, 2 акціонери юридичні особи – 22,7%,

6. Реальність та точність фінансових результатів діяльності, відображених у фінансовій звітності

6.1. Визнання та облік доходів

Визнання та облік доходів товариства проводиться відповідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 "Дохід".

Дохід товариства від реалізації послуг склали за 2013 рік склав 3454.0тис.грн. і збільшився проти даних 2012 року 63.0тис.грн., складається із суми доходів від здачі в оренду основних засобів.

Інші доходи – 11935.0тис.грн, в тому числі:доходи від продажу цінних паперів.

6.2. Витрати виробництва та обігу

Визнання та оцінка витрат відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Витрати в бухгалтерському обліку товариства відображаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Для обліку витрат товариство використовує рахунки класу 9 "Витрати діяльності".

Витрати обігу за 2013 рік склали -14846.0 тис.грн.

В загальній сумі витрат витрати на оплату праці склали – 270.0 тис.грн., внески до фондів соціального страхування – 99.0 тис.грн; амортизаційні відрахування – 133.0 тис.грн; інші витрати – 1402.0 тис.грн, в тому числі: витрати за використаний газ, електроенергію, охорону.

Інші витрати товариства за 2013 рік склали 12821.0 тис.грн. в тому числі: відсотки за користування позикою - 884.0 тис.грн., собівартість реалізованих сертифікатів - 11937.0 тис.грн. Витрати по торгівлі сертифікатами перевищують доходи в сумі -2.0 тис.грн.

6.3. Результати фінансової діяльності товариства

За наслідками діяльності у 2013 році товариство отримало прибуток в сумі 543.0 тис.грн, податок на прибуток склав - 104.0 тис.грн. Нерозподілений прибуток товариства станом на 31 грудня 2013 року становив 4281.0 тис.грн.

Відображений у фінансовій звітності результат діяльності товариства відповідає даним синтетичного обліку.

7. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів товариства відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного Кодексу України.

8. Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України “Про акціонерні товариства”

Вартість активів товариства за даними звітності за 2013 рік склали 8337.0 тис.грн., тому для визначення значних правочинів товариства враховувалась сума 834.0 тис.грн.

Правочини товариства, вартість 10 і більше відсотків вартості активів

№ з/п Договір (№, дата) Контрагент Предмет

договору Сума

договору

1. БВ/014-02-13/3

Від 25.02.13 Хариш Я.І. 5782600.00

2. БВ/058-06-13/3

Від 18.06.13 Хариш Я.І. 5782600.00

3. БВ/072-08-13/1

Від 28.08.13 ТзОВ “Карпати –Логістик” 370000.00

4. БВ/085-10-13/1

Від 17.10.13 Петрук Л.С. 6152600.00

5. БВ/093-12-13/1

Від 12.12.13 Петрук Л.С. 6151600.00

9. Відповідність стану корпоративного управління, в тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Станом на 31.12.2013 року акціями Товариства володіли акціонери: юридичні та фізичні особи.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до статті 6-9 Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів

Публічного акціонерного товариства “Львівський Елегант” протокол №19 від 10 квітня 2012 року.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та Положення вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Положеннями, які затверджені рішенням загальних зборів акціонерів протокол №19 від 10 квітня

2012 року: Положення про загальні збори акціонерів, Положення про Правління, Положення про Наглядову раду, Положення про Ревізійну комісію та Кодекс корпоративного управління.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30квітня. Термін проведення загальних зборів акціонерів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік заплановано на 10 квітня 2014 року.

У Статуті Товариства не передбачено обрання корпоративного секретаря, тому у 2013 році його функції виконують члени правління та юрист Товариства.

В Статуті Товариства не передбачено щодо запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Наглядовою радою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, але вимагає подальшого удосконалення.

Система внутрішнього контролю в Товаристві за винятком згаданих обставин створена та діє.

10. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під шахрайством для цілей МСА 240 "Відповідальність аудитора по розгляду шахрайства і помилок в ході аудиту фінансової звітності" і МСА 240A "Шахрайство і помилки" розуміються умисні дії, здійснені однією особою або групою осіб керівного складу, співробітниками економічного суб'єкта, а також третіми особами, спричинили за собою спотворене представлення результативних показників в бухгалтерській (фінансовою) звітності.

Аудит включав виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансових звітах. В процесі планування і проведення аудиторських процедур, а також при оцінці їх результатів нами враховано ризик істотних спотворень бухгалтерської (фінансовою) звітності, який може виникнути як в результаті шахрайства, так і в результаті помилок. Отже, вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику, суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Під час оцінки цих ризиків ми розглядали заходи внутрішнього контролю Товариства щодо підготовки та достовірного представлення фінансових звітів для розробки аудиторських процедур, що відповідають обставинам.

Нами було здійснено запити керівництву Товариства стосовно того, що фінансові звіти можуть містити суттєві викривлення внаслідок шахрайства. Зокрема, нами досліджувалися процеси, які використовуються управлінським персоналом для ідентифікації та реагування на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, включаючи конкретні ідентифіковані ризики шахрайства, або рахунки та залишки на рахунках, класах операцій чи розкриттях, для яких може існувати ризик шахрайства. Окрім цього, нами вивчалася прийнятий Товариством порядок інформування управлінським персоналом найвищого керівництва Товариства щодо процесів ідентифікації та реагування на ризики шахрайства, а також щодо порядку інформування управлінським персоналом працівників підприємства про свої погляди на практику ведення бізнесу та етичну поведінку.

Нас було проінформовано, що протягом аудитованого періоду, після дати фінансової звітності, а також протягом двох років до аудитованого періоду випадків судового обвинувачення в шахрайстві та або внутрішніх розслідувань випадків шахрайства не було. Керівництво оцінює ризик того, що фінансова звітність може бути суттєво викривлена через шахрайство як мінімальний.

Також нами встановлено, що Керівництвом товариства проводиться робота по вдосконаленню системи внутрішнього контролю через запровадження принципів формалізації (документування) всіх виробничих та управлінських процесів, включаючи інформаційні потоки, чіткого розподілу обов'язків та посадових інструкцій персоналу, запровадження технічних (електронних) засобів контролю, проведення інвентаризацій та звірок розрахунків.

При ідентифікації ризику шахрайства нами було здійснено пошук незвичайних операцій, проаналізовано можливий незвичайний тиск, що робиться як внутрішнім, так і зовнішнім середовищем, враховано складність в отриманні достатніх і доречних аудиторських доказів тощо.

Таким чином, в результаті проведених аудиторських процедур, вважаємо, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства є мінімальним.

11. Інформація про фінансовий стан Товариства

Показники фінансового стану Товариства, розраховані на підставі показників попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 року, свідчать про його стабільність та ймовірність подальшого існування як суб'єкта підприємницької діяльності.

До цієї інформації додається Довідка про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Львівський Елегант" станом на 31.12.2013 року.

Директор

ТзОВ "Аудиторська фірма "Прикарпаттаудит"
Володимир Кондро
(сертифікат серії "А" №000742 від 25.01.1996р.)

Додаток
до аудиторського висновку
від 10 березня 2014 року.

ДОВІДКА

про фінансовий стан ПАТ „Львівський Елегант”

(за балансом, складеним товариством станом на 31.12.2013 року)

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (КЛ 3), що характеризує те, наскільки ймовірне негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів та поточних фінансових інвестицій:

рядок 1160 + рядок 1165

КЛ 1 = _____ = 0.04

підсумок розділу 111 пасиву

Теоретичне оптимальне значення КЛ 3 – є в межах 0,2 – 0,25.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) (КЛ 1), що характеризує те, наскільки ймовірне погашення поточних зобов'язань за рахунок оборотних активів:

підсумок розділу II активу

КЛ 2 = _____ = 0.13

підсумок розділу 111 пасиву

Теоретичне оптимальне значення КЛ 2 є в межах 1,0 – 2,0.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) (КФС), що визначає співвідношення власних коштів (власного капіталу) до вартості майна:

підсумок розділу I пасиву

КФС = _____ = 0.61

Розділ I активу + розділ II

Активу

Теоретичне оптимальне значення КФС – є в межах 0,25 – 0,5.

4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (КСК), що характеризує розмір залучених коштів на 1 грн. власних коштів (власного капіталу):

підсумок розділу III пасиву +

підсумок розділу IV пасиву

КСК = _____ = 0.66

Підсумок розділу I пасиву

Теоретичне оптимальне значення КСК – є в межах 0,5 – 1,0.

Головний аудитор Н. Велика

/Сертифікат аудитора № 006857 від 22.12.2011р./

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	1	0
2	2012	1	0
3	2011	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): Інших органів, що здійснюють реєстрацію немає.	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X

Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Інших способів голосування не було.	Ні	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Позачергові збори не скликались.	Ні	

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

Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	1
Кількість представників держави	0

Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

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

47

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі Наглядової Ради не створено ніяких комітетів.	
Інші (запишіть)	У складі Наглядової Ради не створено ніяких комітетів.	

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

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інше (запишіть)	Іншого методу визначення винагороди немає
-----------------	---

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): вища економічна або юридична освіта	X	

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

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

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

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

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між

особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	- Положення про телефонний зв'язок; - Положення про правила користування мобільним зв'язком; - Положення про преміювання працівників; - Облікова політика Товариства.	

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

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

Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні
--	----	----	-----	-----	----

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Інших органів, які б приймали рішення про затвердження зовнішнього аудитора немає.	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X

Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Інших причин немає.	

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)	Інших органів, які здійснювали перевірку фінансово-господарської діяльності не має.	

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)	Інших органів, з ініціативи яких ревізійна комісія проводила перевірку не має.	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного

управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Товариство не планує залучати інвестиції протягом наступних трьох років.		

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 10.04.2012 ; яким органом управління прийнятий: рішенням загальних зборів акціонерів (Протокол №19)

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: оприлюднено на Загальних зборах акціонерів та на загальнодоступній інформаційній базі ДКЦПФР.

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

Кодекс корпоративного управління дотримується.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ	
			2014 01 01	
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"		за ЄДРПОУ	01554278
Територія			за КОАТУУ	4610136800
Організаційно-правова форма господарювання			за КОПФГ	234
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68.20	
Середня кількість працівників	11			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака				
Адреса	79035 м. Львів вул. Зелена, 147			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)				
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V	

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

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	1	1	1
первісна вартість	1001	12	12	12
накопичена амортизація	1002	11	11	11
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	1	0
Основні засоби:	1010	747	685	747
первісна вартість	1011	1611	1611	1611
знос	1012	864	926	864
Інвестиційна нерухомість:	1015	1134	1072	1134
первісна вартість	1016	2640	2640	2640
знос	1017	1506	1568	1506
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	5784	6153	5784
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0

Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом І	1095	7666	7912	7666
ІІ. Оборотні активи				
Запаси	1100	108	108	108
Виробничі запаси	1101	108	108	108
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6	58	6
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	89	92	89
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	35	124	35
Готівка	1166	0	0	0

Рахунки в банках	1167	35	124	35
Витрати майбутніх періодів	1170	3	3	3
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	41	35	41
Усього за розділом II	1195	282	420	282
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	7948	8332	7948

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	748	748	748
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	3843	4281	3843

Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	4591	5029	4591
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0

Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	1	1	1
за розрахунками з бюджетом	1620	57	145	57
за у тому числі з податку на прибуток	1621	17	97	17
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	2	0	2
за одержаними авансами	1635	249	208	249
за розрахунками з учасниками	1640	4	4	4
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	3044	2945	3044
Усього за розділом III	1695	3357	3303	3357
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	7948	8332	7948

Необоротні та оборотні активи Товариства станом на 31.12.2013 року складають 8332 тис. грн. Власний капітал складає 5029 тис. грн. і складається із статутного капіталу в розмірі 748 тис. грн. і нерозподіленого прибутку в розмірі 4284 тис. грн.

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Заводін К.Є.

Мельниченко Н.О.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2014 01 01
			01554278

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3453	3393
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	(1206)	(1100)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	2247	2293
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0

Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(544)	(654)
Витрати на збут	2150	(1)	(1)
Інші операційні витрати	2180	(273)	(175)
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	1429	1463
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	11935	5363
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(885)	(780)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(11937)	(5364)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	542	682
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-104	-115
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			

прибуток	2350	438	567
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	438	567

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	961	1271
Витрати на оплату праці	2505	270	267
Відрахування на соціальні заходи	2510	99	99
Амортизація	2515	135	138
Інші операційні витрати	2520	559	154
Разом	2550	2024	1929

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	2990280	2990280
---------------------------------------	------	---------	---------

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.15	0.19
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Підприємство	Примітки	Відображений фінансовий результат діяльності Товариства свідчить про його стабільність.	
	Керівник	Заводін К.Є.	
	Головний бухгалтер	Мельниченко Н.О.	
	Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"		Дата(рік, місяць, число)
	(найменування)	за ЄДРПОУ	КОДИ
			2014 01 01
			01554278

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3837	3785
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	261	182
Надходження від повернення авансів	3020	181	318
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	1
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(51)	(58)
Праці	3105	(225)	(220)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(108)	(109)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(613)	(670)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(26)	(91)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(429)	(508)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(158)	(71)
Витрачання на оплату авансів	3135	(338)	(1824)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(1)	(1)
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	(1981)	(1366)

Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	966	38
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	6153	745
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	(6153)	(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	745
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:	3345	(0)	(0)

Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(877)	(771)
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	-877	-771
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	89	12
Залишок коштів на початок року	3405	35	23
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	124	35

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Залишок коштів на кінець року збільшився на 89 тис. грн.

Заводін К.Є.

Мельниченко Н.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

01554278

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

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0

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

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0

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

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом.

Заводін К.Є.
Мельниченко Н.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Львівський Елегант"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

01554278

Звіт про власний капітал за 2013 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	748	0	0	0	3843	0	0	4591
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок	4095	748	0	0	0	3843	0	0	4591

року									
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	438	0	0	438
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
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: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0

Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	438	0	0	438
Залишок на кінець року	4300	748	0	0	0	4281	0	0	5029

Примітки

Зареєстрований статутний капітал Товариства складає 748 тис. грн.

Керівник

Заводін К.Є.

Головний бухгалтер

Мельниченко Н.О.

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

Текст приміток

1 Стислий виклад принципів облікової політики

Облікова політика підприємства встановлена наказом про облікову політику № 19 від 31.12.2012р. Згідно наказу відповідальним за господарську діяльність на підприємстві є Голова Правління. Відповідальною особою за бухгалтерський облік є Головний бухгалтер.

Основним видом діяльності підприємства є здавання в оренду власного нерухомого майна.

Фінансова звітність Товариства на 31 грудня 2013 року була підготовлена у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО). Ці стандарти були прийняті в якості попередніх загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку згідно з визначенням МСФЗ 1 «Первісне застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1) для цілей підготовки попереднього вхідного балансу по МСФЗ за станом на 1 січня 2013 року. НП(С)БО в певних аспектах відрізняються від МСФЗ. При підготовці цієї попередньої фінансової інформації спеціального призначення за МСФЗ керівництво виходило з усієї наявної в нього інформації про очікувані стандартах, тлумаченнях, факти і обставини, а також принципів облікової політики, які будуть застосовуватися, коли Компанія буде готувати свій перший повний комплект фінансової звітності відповідно з МСФЗ за станом на 31 грудня 2013 року. Оскільки Товариство впроваджує МСФЗ вперше, прикладена фінансова інформація спеціального призначення за МСФЗ за станом на 31 грудня 2013 року не містить порівняльних даних за попередній період у звіті по всіх видах доходів. Відповідно, дана фінансова інформація спеціального призначення за МСФЗ не може вважатися повним комплектом фінансової звітності за МСФЗ.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації спеціального призначення, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти та кошти на рахунках у банках.

Дебіторська заборгованість та передплата. Дебіторська заборгованість обліковується за принципом нарахування і відображається за амортизованою вартістю. Дебіторська заборгованість визнається в разі виникнення юридичного права на отримання платежу згідно з договором. Передплата визнається на дату платежу та відображається у звіті про сукупні доходи після надання послуг.

Обладнання та інші основні засоби. Обладнання та інші основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву на знецінення, якщо необхідно.

Витрати на незначний ремонт й технічне обслуговування відносяться на витрати в міру їх здійснення. Вартість заміни значних компонентів обладнання та інших основних засобів капіталізується, а компоненти, що були замінені, списуються.

На кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення обладнання та інших основних засобів. Якщо такі ознаки знецінення існують, керівництво Товариство оцінює відшкодовану суму, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості його використання, в залежності від того, яка з них вища. Балансова вартість активу зменшується до суми його очікуваного відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх періодах, сторнується, якщо відбулися зміни в розрахунках, що застосовувалися для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості мінус витрати на продаж.

Прибуток та збитки від вибуття обладнання та інших основних засобів, визначені як різниця між сумою надходжень від вибуття та балансовою вартістю активу на дату вибуття відображаються у складі прибутку чи збитку за рік (в інших операційних доходах або витратах).

Продовження тексту приміток

Амортизація. Амортизація устаткування й інших основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за такими нормами:

Строки експлуатації, років

Будівлі та споруди 20

Передавальні пристрої 10

Машини та обладнання 2-5

Інструменти, прилади, інвентар 4

Транспортні засоби 5

Інші основні засоби 12

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Товариство б отримало в даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на реалізацію, якби актив вже був у тому віці та в тому стані, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активів переглядаються та, за необхідності, коригуються на кінець кожного звітного періоду.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 5 років. Ліцензії на здійснення страхової діяльності з необмеженим терміном дії не амортизуються і щорічно переглядаються на наявність ознак невизначеності строку їх використання та можливого зменшення корисності активу.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Операційна оренда. Загальна сума орендних платежів відноситься на прибуток Товариства.

Податки на прибуток. Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, необхідно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів щодо оподатковуваного прибутку чи збитків поточного та попередніх періодів. Якщо фінансова звітність затверджується до подачі відповідних податкових декларацій, оподатковуваний прибуток або податковий збиток визначаються розрахунковим шляхом. Інші податки, крім податку на прибуток, відображені у складі адміністративних та інших операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених із минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при первісному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язання в разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первісному визнанні не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або повинні бути введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде реалізовано тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки визнаються лише в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якої можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Продовження тексту приміток

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і враховується за амортизованою вартістю.

Акціонерний капітал. Прості акції класифікуються як капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, відображаються в капіталі як зменшення суми надходжень (за вирахуванням податків). Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі емісійного доходу в капіталі.

Визнання доходів і витрат. Всі збори, комісійні та інші статті доходів і витрат зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від

ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Витрати на персонал та відповідні відрахування. Зарплата, внески до державного пенсійного фонду України і фондів соціального страхування, щорічні відпускні та лікарняні, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії. Компанія не має жодних правових чи таких, що впливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних виплат, крім платежів згідно з державним планом із встановленими внесками.

2 Важливі оцінки і професійні судження при застосуванні облікової політики

Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань у наступному фінансовому році. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які при існуючих обставинах вважаються обґрунтованими. При застосуванні принципів бухгалтерського обліку, крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансових звітах, і оцінки, які можуть призвести до значних коректувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

3 Первісне застосування МСФЗ

Фінансова звітність Компанії за 2013 фінансовий рік буде першою річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Дана фінансова інформація спеціального призначення за МСФЗ була підготовлена у відповідності до принципів викладених в Розділі 3. При підготовці цієї фінансової звітності Компанія застосувала МСФЗ 1.

Датою переходу Компанії на облік за МСФЗ є 1 січня 2012 року. За деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції МСФЗ, чинних станом на 31 грудня 2013 року, при підготовці вхідного балансу по МСФЗ на 1 січня 2012 року і в наступних періодах до дати першої фінансової звітності за МСФЗ. При підготовці цієї попередньої фінансової інформації спеціального призначення Компанія застосувала тільки обов'язкові винятки.

4 Основні засоби

Надходження, вибуття, збільшення чи зменшення вартості основних засобів у звітному періоді в результаті переоцінки не відбувалося.

Обмеження права власності на основні засоби, що належать Товариству немає. Основні засоби не знаходяться в заставі в якості забезпечення зобов'язань.

5 Дебіторська заборгованість

Керівництво вважає, що справедлива вартість дебіторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості. Резерв безнадійної заборгованості не створювався в зв'язку з відсутністю заборгованості період прострочення якої більше 60 днів. На 31 грудня 2012 року дебіторська заборгованість не передавалась в заставу в якості забезпечення.

Продовження тексту приміток

6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2013 року у Товариства було 2 банків-контрагентів (2012 р.: 3 банків-контрагентів) із загальною сумою грошових

коштів та їх еквівалентів від 0,5 тисяч гривень та вище.

7 Інші фінансові зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання складаються з наступних компонентів:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Поточні зобов'язання за розрахунками:

з одержаних авансів

з бюджетом

за розрахунками з учасниками

з оплати праці

Інші поточні зобов'язання

8 Акціонерний капітал та емісійний дохід

Номинальна зареєстрована сума випущеного акціонерного капіталу Товариства складає 748 тисяч гривень (на 1 січня 2013 року – 748 тисяч гривень).

Загальна кількість затверджених до випуску простих акцій складає 2990280 акцій (на 1 січня 2013 року – 2990280 акцій) номінальною вартістю 0,25 грн за акцію (на 1 січня 2013 року – 0,25 грн за акцію). Усі випущені прості акції повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Емісійний дохід – це сума перевищення отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій.

В 2013 році дивіденди по результатам роботи Товариства за 2012 рік не розподілялись між акціонерами. Дивіденди, що підлягають виплаті по результатам роботи Товариства за 2013 рік не відображаються в обліку до тих пір, поки не буде винесено рішення загальними зборами акціонерів про розподіл прибутку.

9 Адміністративні та інші операційні витрати

Адміністративні та інші операційні витрати складаються з наступних компонентів:

Витрати на персонал

Комунальні платежі

Консультаційні та інші послуги

Витратні та інші матеріали

Зв'язок

Знос та амортизація

Банківські послуги

Витрати на охорону

Витрати на відрядження

Інші адміністративні витрати

До складу витрат на персонал включені внески до фондів соціального страхування у сумі 99 тисяч гривень.

10 Податки на прибуток

Станом на 31 грудня 2013 року і 1 січня 2013 року актив із зобов'язання по сплаті поточного податку на прибуток включений до складу поточних зобов'язань.

Товариство сплачує податок на прибуток за ставкою 19%. На витрати для цілей оподаткування відносяться тільки ті витрати, які безпосередньо чи опосередковано стосуються господарської діяльності. Витрати, пов'язані зі збитками від інвестиційної діяльності та збитками від безнадійної заборгованості, до складу витрат для цілей оподаткування не включаються.

11 Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей: (1) дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і (2) забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. За станом на кінець кожного звітного періоду Компанія аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом виплати дивідендів акціонерам, повернення капіталу акціонерам або емісії нових акцій..

Голова Правління Заводін К.Є.

Головний бухгалтер Мельниченко Н.О.