

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.

Директор		Литвин Христина Львівна
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
		18.04.2013
		(дата)
	М.П.	

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Відкрите акціонерне товариство Льонокомбінат "Старосамбірський"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Відкрите акціонерне товариство
1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	05495816
1.4. Місцезнаходження емітента	82000, Львівська, Старосамбірський, м.Старий Самбір, Промислова ,1
1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(8 238) 21 886, 8 238 21 886
1.6. Електронна поштова адреса емітента	lonocom@atrep.com.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		
		(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Цінні папери"	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	ssiyonokombinat.bfg.lviv.ua	
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента:
 - а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента X
 - б) інформація про державну реєстрацію емітента X
 - в) банки, що обслуговують емітента X
 - г) основні види діяльності X
 - г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності
 - д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств
 - е) інформація про рейтингове агентство
 - є) інформація про органи управління емітента X
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці X
4. Інформація про посадових осіб емітента:
 - а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента X
 - б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента X
6. Інформація про загальні збори акціонерів X
7. Інформація про дивіденди
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X
9. Відомості про цінні папери емітента:
 - а) інформація про випуски акцій емітента X
 - б) інформація про облігації емітента
 - в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
 - г) інформація про похідні цінні папери
 - г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду
 - д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів
10. Опис бізнесу X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:
 - а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
 - б) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
 - в) інформація про зобов'язання емітента X
 - г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
 - г) інформація про собівартість реалізованої продукції
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
14. Інформація про стан корпоративного управління X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - б) 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

- в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
17. 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
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
20. Основні відомості про ФОН
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
24. Правила ФОН
25. Річна фінансова звітність X
26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії) X
27. Аудиторський висновок X
28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
29. 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)
30. Примітки
- Ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності товариство не отримувало.
- Емітент не належить до об'єднань підприємств.
- У звітному періоді товариство рейтингову оцінку не проводило.
- За звітний період дивіденди не нараховувались
- Облігації та інші цінні папери у звітному періоді не випускались.
- У звітному періоді емітент не проводив викуп власних акцій.
- За звітний період не було випусків боргових цінних паперів
- У звітному періоді особлива інформація не виникала.
- У звітному періоді не було випусків ФОН.
- Емітент не складає річну фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів.
- У звітному періоді емітент не випускав іпотечні облігації.
- У звітному періоді емітент не випускав іпотечні сертифікати.
- Емітент не складає річну фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів.
- Фактів виникнення особливої інформації Емітента не було.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування	Відкрите акціонерне товариство Льонокомбінат "Старосамбірський"
3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)	ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський"
3.1.3. Організаційно-правова форма	Відкрите акціонерне товариство
3.1.4. Поштовий індекс	82000
3.1.5. Область, район	Львівська, Старосамбірський
3.1.6. Населений пункт	м.Старий Самбір
3.1.7. Вулиця, будинок	Промислова ,1

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	14091200000000193
3.2.2. Дата державної реєстрації	31.07.1995
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Серія А00 №473166, Старосамбірська районна держадміністрація
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	824900,00
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	824900,00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Самбірське відділення Центральної філії ПАТ "КРЕДОБАНК" №4
3.3.2. МФО банку	325365
3.3.3. Поточний рахунок	2600503976394
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Самбірське відділення Центральної філії ПАТ "КРЕДОБАНК" №4
3.3.5. МФО банку	325365
3.3.6. Поточний рахунок	2600503976394

3.4. Основні види діяльності

Підготовка та прядіння лляної пряжі 17.14.0, д/н д/н, д/н д/н

3.8. Інформація про органи управління емітента

Вищим органом управління емітентом є загальні збори акціонерів.

Директор - Литвин Христина Львівна

Голова спостережної ради - Литвин Зіновій Львович

Член спостережної ради - Сало Ярослав Степанович

Член спостережної ради - Савула Степан Йосипович

Голова ревізійної комісії - Багній Оксана Петрівна

Старший бухгалтер - Теличко Марія Степанівна

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення ФДМУ у Львівській обл.	20823070	Україна, 79001, Львівська, Галицький, м. Львів, Січ. Стрільців, 3	0,000000
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			0,000000

* не обов'язково для заповнення

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність працівників - 16 чол. Розроблені посадові інструкції, проводяться комплексні заходи по досягненню встановлених нормативів безпеки праці та виробничого середовища. Протягом звітнього періоду кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників не змінювалась.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада	Директор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Литвин Христина Львівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 634057, 03.12.1997, Старосамбірський РВ УМВСУ у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1957
6.1.5. Освіта**	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	15
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ Льнокомбінат" Старосамбірський", директор
6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував , посаду на будь-яких інших підприємства не обіймає. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадової особи емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було.

6.1.1. Посада	Голова спостережної ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Литвин Зіновій Львович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 634057, 03.12.1997, Старосамбірський РВ УМВСУ у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1953
6.1.5. Освіта**	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	24
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ Льнокомбінат "Старосамбірський", голова спостережної ради.
6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадової особи емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було. Місце роботи: представник фірми "Лендком Ю.А." у Старосамбірському районі.

6.1.1. Посада	Член спостережної ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сало Ярослав Степанович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 539287, 01.10.1997, Старосамбірський РВ УМВСУ у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1956
6.1.5. Освіта**	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	12
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ Льнокомбінат "Старосамбірський", член спостережної ради
6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував, посаду на будь-яких інших підприємства не обіймає. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадовій особі емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було.
6.1.1. Посада	Член спостережної ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Литвин Андрі Зіновійович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, 01.01.1900, д/н
6.1.4. Рік народження**	1900
6.1.5. Освіта**	д/н
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	0
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував, посаду на будь-яких інших підприємства не обіймає. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадовій особі емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було.
6.1.1. Посада	Голова ревізійної комісії
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Багній Оксана Петрівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КС, 242607, 22.01.2003, Старосамбірський РВ УМВСУ у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1962
6.1.5. Освіта**	вища
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	15
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ Льнокомбінат "Старосамбірський", бухгалтер

6.1.8. Опис	Винагород (в т.ч. у натуральній формі) не отримував , посаду на будь-яких інших підприємства не обіймає. Повноваження та обов'язки визначені у Статуті товариства та у внутрішніх документах товариства. Непогашеної судимості за посадові чи корисливі злочини у посадовій особи емітента немає. Змін у складі посадової особи Товариства у звітньому періоді не було.
6.1.1. Посада	Старший бухгалтер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Теличко Марія Степанівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА, 756664, 10.02.1998, Старосамбірським ОБ УМВСУ у Львівській обл.
6.1.4. Рік народження**	1964
6.1.5. Освіта**	Середня-спеціальна
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**	10
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський", Головним бухгалтер
6.1.8. Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

* 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.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або 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
Директор	Литвин Христина Львівна	КА, 634057, 03.12.1997, Старосамбірський РВ УМВСУ у Львівській обл.	01.01.1900	0	0,000000	0	0	0	0
Голова спостережної ради	Литвин Зіновій Львович	КА, 634057, 03.12.1997, Старосамбірський РВ УМВСУ у Львівській обл.	18.12.1997	703495	21,320615	703495	0	0	0
Член спостережної ради	Сало Ярослав Степанович	КА, 539287, 01.10.1997, Старосамбірський РВ УМВСУ у Львівській обл.	22.07.1998	464980	14,092011	464980	0	0	0
Член спостережної ради	Литвин Андрій Зіновійович	д/н, д/н, 01.01.1900, д/н	18.12.1997	328450	9,954237	328450	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Багній Оксана Петрівна	КС, 242607, 22.01.2003, Старосамбірським РВ УМВСУ у Львівській обл.	18.12.1997	2000	0,060613	2000	0	0	0
Старший бухгалтер	Теличко Марія Степанівна	КА, 756664, 10.02.1998, Старосамбірським РВ УМВСУ у Львівській обл.	01.01.1900	0	0,000000	0	0	0	0
Усього				1498925	45,427476	1498925	0	0	0

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

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ПФ "Котон"	22386112	Україна, 82000, Львівська, Старосамбірський, м.Старий Самбір, вул.Промислова, 1	18.12.1998	592300	17,950661	592300	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						
Литвин Зіновій Львович	КА, 634057, 03.12.1997, Старосамбірським РВ УМВСУ у Львівській обл.		18.12.1997	740095	22,429840	740095	0	0	0
Сало Ярослав Степанович	КА, 539287, 01.10.1997, Старосамбірським РВ УМВСУ у Львівській обл.		22.07.1998	464980	14,092011	464980	0	0	0
Усього				1797375	54,472512	1797375	0	0	0

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

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	24.04.2012	
Кворум зборів **	60,300000	
Опис		

* Поставити помітку 'X' у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів відповідно до статуту товариства.

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТзОВ аудиторська фірма "Львівський аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23273456
Місцезнаходження	Україна, 79058, Львівська, Галицький, м. Львів, вул. Замарстинівська, 83а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 1287
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	032 252-03-45
Факс	032 252-03-45
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" (код ЄДРПОУ: 23273456, зареєстрована виконавчим комітетом Львівської міської ради 30.08.1995р.), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1287, виданого за рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., сертифікат аудитора серія А № 000420 від 30.11.1995р., дію сертифіката продовжено: 28.01.2000р.; 27.01.2005р. ;29.10.2009р.; реєстраційний № 3282. Місцезнаходження: 79058 Львів, Замарстинівська,83а. Тел..0673102417. Договір № 4/01 від 04.01. 2013 р. Аудиторська перевірка проводилась з 04.01.2013р. по 31.03.2013р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТзОВ "Балтік Фінанс Груп"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36797165
Місцезнаходження	Україна, 79012, Львівська, Франківський, м. Львів, Ак. Сахарова, 42
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АВ №533838
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.04.2010
Міжміський код та телефон	032 294 95 06
Факс	032 294 95 08

Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність(а саме зберігач цінних паперів)
Опис	Між Зберігачем та Емітентом укладено Договір на ведення реєстру власників іменних цінних паперів №46-Е від 05.09.2011 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Україна, 01001, Київська, ., м.Київ, вул.Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044)377-70-16
Факс	(044)279-12-49
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність(а саме депозитарій цінних паперів)
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" обслуговує випуск акцій Товариства, щодо яких прийнято рішення про деметеріалізацію.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
07.06.2011	55/13/1/11	Львівське територіальне управління ДКЦПФР	UA 400129290	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	3299600	824900,00	100,000000
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" обслуговує випуск акцій Товариства, щодо яких прийнято рішення про дематеріалізацію у зв'язку з чим видавалось нове свідоцтво про реєстрацію випуску в бездокументарній формі.								

12. Опис бізнесу

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

ВАТ "Льнокомбінат "Старосамбірський " було створено в процесі приватизації у 1995р.

Злиття, поділ, приєднання та перетворення у звітному періоді не відбувались.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Організаційна структура підприємства включає в себе керівний відділ, відділ збуту та виробничі цехи. Дочірніх підприємств, філій чи представництв Товариство не має.

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

Пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації не було.

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

Дата переходу ВАТ Льнокомбінат "Старосамбірський" на МСФЗ - 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 "У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)".

При підготовці даної фінансової звітності вступний звіт про фінансовий стан Товариства було складено станом на 01 січня 2012 р., дату переходу Товариства на МСФЗ. В даних примітках пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2012 року, у відповідності з національними стандартами бухгалтерського обліку, а також раніше оприлюдненої складеної згідно національним П(С)БО фінансової звітності станом на 31 грудня 2011р., та за рік, який закінчився на вказану дату. Активи та зобов'язання, які не відповідають критеріям визнання у відповідності з МСФЗ, виключено із вступного залишку про фінансовий стан, складеного у відповідності з МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" звільняє підприємства, які вперше застосовують МСФЗ, від ретроспективного застосування деяких МСФЗ.

Текст аудиторського висновку

ТзОВ аудиторська фірма "Львівський аудит"

79058, Львів, вул. Замарстинівська, 83а, 252-03-45 Свідоцтво № 1287

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

ЛЬНОКОМБІНАТ

"СТАРОСАМБІРСЬКИЙ"

станом на 31 грудня 2012 року

Власники цінних паперів, керівництво ВАТ Льнокомбінат "Старосамбірський"

м. Львів 31 березня 2013 р

1 Аудиторський висновок подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутних послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700

"Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора".

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006р. № 3480-IV. При складанні висновку аудитори керувалися "Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006р. № 1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.

При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 "Незалежність" Кодексу етики професійних бухгалтерів (у редакції 2010р.) було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЛЬНОКОМБІНАТ "СТАРОСАМБІРСЬКИЙ", фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про емітента :

Основні відомості про акціонерне Товариство

Найменування емітента ВАТ Льнокомбінат "Старосамбірський"

Код ЄДРПОУ 05495816

Дата державної реєстрації 31.07.1995 р.

Орган, що видав свідоцтво Старосамбірська районна державна адміністрація Львівської обл.

Юридична адреса обл. Львівська, р-н Старосамбірський, м. Старий Самбір, вул. Промислова, 1

Розрахункові рахунки № 2600503976394

МФО № 325365

Назва банку Самбірська філія ПАТ "Кредобанк"

Основні види діяльності 17.14.0 Прядіння лляних волокон,

17.17.0 Підготовка та прядіння інших текстильних волокон.

Статутний капітал 824900,0 грн.

Кількість простих іменних акцій 3299600 шт.

Номінальна вартість акцій 0,25 грн.

При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- "Про цінні папери і фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);

- "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);

- "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі - ЗУ № 514);

- "Про аудиторську діяльність" № 3125-XII від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3125);

- Міжнародними стандартами фінансової звітності - (надалі МСФЗ);

- іншими нормативно - правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами та фондовому ринку та проведення аудиту.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва станом на 31.12.2012 року:

Баланс (форма № 1-м), звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2-м).

Фінансова звітність Товариства за 2012 фінансовий рік є першою річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ є 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 1 січня 2012 року. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

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

2.3. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Аудит проводився відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора включно з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

2.4. Висловлення думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності відповідно до МСА 700,705.

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записях, що є основою фінансової звітності. Облікові записи склалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записях здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Аудитором визначена прийнятність концептуальної основи фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до конкретної концептуальної основи фінансової звітності і яка охоплює міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), а також правові вимоги, передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-ХІУ. Товариство з врахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог МСФЗ визначило облікову політику та подання фінансової звітності. Впродовж звітного року Товариство вело бухгалтерський облік відповідно до наказу про облікову політику. У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не було. Облікова політика в основному забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства, доходи, витрати та його фінансові результати.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" безперервно продовжувати свою діяльність.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

2.5. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитор звертає увагу, що фінансова звітність за 2012 рік вперше складена за МСФЗ. Аудитор звертає увагу користувачів звітності, що в 2012 році переоцінка вартості основних засобів до їх справедливої вартості не проводилась і основні засоби обліковуються по первісній вартості. Проте, названі моменти мають обмежений вплив на положення справ у цілому та не впливають на загальний фінансовий стан Товариства.

2.6. Умовно-позитивна думка аудитора.

Товариство розпочало застосування міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у звітному періоді, але не в повному обсязі у зв'язку із розбіжністю вимог законодавства України та МСФЗ щодо фінансової звітності, тому аудитор не має можливості підтвердити фінансову звітність товариства як таку, що повністю відповідає МСФЗ.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно - позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" станом на 31.12.2012 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Примітки до фінансової звітності .

3.1.Застосування МСФЗ вперше.

Дата переходу ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" на МСФЗ - 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 "У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)".

При підготовці даної фінансової звітності вступний звіт про фінансовий стан Товариства було складено станом на 01 січня 2012 р., дату переходу Товариства на МСФЗ. В даних примітках пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2012 року, у відповідності з національними стандартами бухгалтерського обліку, а також раніше оприлюдненої складеної згідно національним П(С)БО фінансової звітності станом на 31 грудня 2011р., та за рік, який закінчився на вказану дату. Активи та зобов'язання, які не відповідають критеріям визнання у відповідності з МСФЗ, виключено із вступного залишку про фінансовий стан, складеного у відповідності з МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" звільняє підприємства, які вперше застосовують МСФЗ, від ретроспективного застосування деяких МСФЗ.

Згідно концептуальної основи МСФЗ у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та накопичену амортизацію нематеріальних активів, про первісну вартість та резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, не виділяється окремим розділом "Забезпечення майбутніх витрат і платежів". Але, згідно ЛИСТА МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ від 01.01.2013р. №31-08410-06-5/188, фінансова звітність за 2012 рік складається за формами, встановленими П(с)БО. Форма звіту №1 "Баланс" передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

3.2. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленої у відповідності МСФЗ.

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленої у відповідності з П(С)БО.

Перехід від раніше застосованих П(С)БО до МСФЗ вплинув на власний капітал Товариства.

Власний капітал Товариства згідно з раніше застосовуваними П(С)БО станом на 01.01.2012 року складав - 2519,4 тис.грн. Зміна відбулася тільки в структурі капіталу і не вплинула на його суму. в т.ч.:

- зменшено додатковий капітал та непокритий збиток на суму дооцінки реалізованих (списаних) основних засобів 421,7 тис.грн..

Таким чином, власний капітал ВАТ Львонокомбінат "Старосамбірський" станом на 01.01.2012 року згідно з МСФЗ склав - 2519,4 тис. грн.

3.3. Розкриття інформації за видами активів.

Класифікація та оцінка основних засобів, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Первісну вартість основних засобів складає їх історична (фактична) собівартість. Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом виходячи із встановлених строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Відомості про основні засоби наведені в таблиці.

№ п/п Основні засоби На 01.01.2012р На

31.12.2012р Відхилення

(+,-)

1.Первісна вартість (тис.грн.) 6388,26292,3-95,9

2.Знос (тис.грн.) 4333,14370,737,6

3.Залишкова вартість (тис.грн.) 2055,11921,6,-133,5

Протягом звітного періоду в складі основних засобів відбулися наступні зміни:

- введено в експлуатацію шнуроплетену машину вартістю 67,1 тис. грн..
- реалізовано основний засіб на суму 36,2 тис.грн.(залишкова вартість 29,5 тис.грн.)

Згідно наказу на консервацію основних засобів №7/а від 21.03.2011 р. підприємством станом на 01.04.2011 року законсервовано основні засоби, які не використовуються в господарській діяльності підприємства а саме:

- первісна вартість 1130,8 тис. грн.
- знос 696,5 тис. грн.
- залишкова вартість 434,3 тис. грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилася

Згідно МСБО 16 "Основні засоби" до складу основних запасів віднесено незавершені капітальні інвестиції (не введені в експлуатацію основні засоби) вартістю:

- на початок року 87,7 тис.грн.
- на кінець року 20,6 тис.грн.

Оцінка запасів, відображених в оборотних активах на дату балансу здійснена Товариством згідно з вимогами МСБО 2 "Запаси". Придбані запаси зараховуються на баланс товариства за первісною вартістю. Готову продукцію відображають в фінансовому обліку та балансі за фактичною виробничою собівартістю. Оцінка вибуття запасів здійснюється згідно наказу про облікову політику.

В балансі станом на 31.12.2012 р. запаси відображені за первісною вартістю в сумі 271,0 тис. грн. в т.ч.:

виробничі запаси	240,4 тис.грн.
готова продукція	28,5 тис.грн.
товари	2,1 тис.грн.

Згідно з МСБО 39 сума торгівельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується за амортизованою собівартістю в сумі 16,6 тис грн., та включає наступні статті:

1. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 14,8 тис.грн.
2. Дебіторська заборгованість з бюджетом 0,2 тис.грн.
3. Інша поточна дебіторська заборгованість 1,6 тис.грн.

В статті Балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти" Товариством відображено залишок грошових коштів:

- в національній валюті в сумі 60961,23 грн. в т.ч.: на розрахунковому рахунку в розмірі 60853,72 грн., в касі Товариства в сумі 107,51 грн.,
- в іноземній валюті в еквіваленті становить 59436,27 грн. (997,31\$ = 7971,50 грн.; 4881,33 ЄВРО = 51435,41 грн.; 111,60 руб. = 29,36 грн.).

3.4 Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання.

Визнання та оцінка поточних зобов'язань, відображених в пасиві балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО. Розміри зобов'язань Товариства реальні.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів.

Згідно МСБО 19 "Виплати працівникам" товариство створює забезпечення майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам для забезпечення рівномірного віднесення на витрати на протязі звітного року. В 2012 р. Товариством нараховано резерв в сумі 10,4 тис.грн.

Станом на 31.12.2012 року в Товаристві поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення і становлять 42,8 тис.грн. в т.ч.:

1. Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 5,9 тис.грн.
2. Поточні зобов'язання за розрахунками 26,5 тис.грн. в т.ч.:
 - з бюджетом 7,6 тис.грн.
 - зі страхування 5,9 тис.грн.
 - з оплати праці 13,0 тис.грн
3. Резерв відпусток 10,4 тис.грн.

3.5 Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал.

Структура власного капіталу Товариства відповідає його призначенню, утворення власного капіталу за структурними складовими відповідає нормативним вимогам, зокрема статуту Товариства, Закону України "Про акціонерні товариства" і МСБО.

Згідно даних бухгалтерського обліку станом на 31.12.2012 року структура власного капіталу Товариства наступна:

- статутний капітал 824,9 тис.грн.
- інший додатковий капітал 3345,9 тис.грн.
- непокритий збиток 1884,0 тис.грн.

Статутний капітал ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" становить 824900 грн. і поділений на 3299600 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 грн. кожна.

Статутний капітал сформований в процесі приватизації і сплачений повністю у встановлені законодавством терміни.

Інший додатковий капітал сформований за рахунок дооцінки необоротних активів .

Протягом звітного періоду в структурі власного капіталу відбулися наступні зміни:

- зменшено додатковий капітал та непокриті збитки на суму дооцінки реалізованого основного засобу 53,6 тис. грн.
- по результатах фінансово-господарської діяльності за 2012р отримано чистий збиток в сумі 232,6 тис. грн,

Власний капітал, в порівнянні з поточним роком зменшився за рахунок отриманого чистого збитку в сумі 232,6 тис.грн. і станом на 31.12.2012р становить 2286,8 тис.грн.

Розміщення цінних паперів (акцій)

ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський"

станом на 31.12.2012 року

№

п/п

Власники К-сть акцій (шт.) Частка в статутному капіталі % Сумарна вартість акцій (грн.)

1

1. Юридичні особи

в т.ч.: 59230017,95148075,0

ПП "Котон" 59230017,95148075,0

2. Фізичні особи 470 акціонерів

в т.ч.: 270730082,05676825,0

Литвин З.Л. 74009522,4299185023,75

Сало Я.С. 46498014,092116245,0

Литвин А.З. 3284509,954282112,5

Інші : 467 акціонерів 117377535,5732293443,75

Всього 3299600 100824900,0

3.6 Висловлення думки щодо розкриття інформації про фінансовий результат.

Визначення та відображення в обліку доходів здійснюється відповідно до МСБО 18 "Дохід". Дохід від надання послуг в фінансовому обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається виходячи із ступеня завершеності операцій надання послуг на дату балансу.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

Протягом 2012 року ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" отримав дохід в загальній сумі 833.3 тис.грн. в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації продукції (послуг) 658.8 тис.грн.
- інші операційні доходи 174.5 тис.грн.

Визнання витрат та їх склад, наведений у звіті про фінансові результати за 2012 рік, відповідають вимогам МСБО.

Протягом 2012 року товариство зазнало витрат від господарської діяльності в загальній сумі 1065.2 тис.грн. в т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції (послуг) 716.5 тис.грн.
- інші операційні витрати 348.7 тис.грн.

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат Товариством отримано збиток в сумі 231,9 тис.грн. Згідно податкової Декларації, податок на прибуток становить 0,7 тис.грн.

Відповідно величина чистого збитку 232,6 тис.грн.

3.7 Аналіз фінансового стану.

Показники річної фінансової звітності Товариства відповідають даним обліку. Товариством забезпечена порівнянність показників балансу станом на 31.12.2012 р.

Аналіз показників фінансової сталості

№	п/п	Показник	На початок року	На звітну дату	Відхилення
		(+,-)	Теоретичне значення		
1.		Коефіцієнт фінансової автономії	0,980,98	0,5	
2.		Коефіцієнт співвідношення позикового і власного капіталу	0,020,02	0,5 - 1,0	

Товариство фінансово стабільне, незалежне від позикового капіталу

Аналіз показників платоспроможності

№	п/п	Показник	На початок року	На звітну дату	Відхилення
		(+,-)	Теоретичне значення		
1.		Коефіцієнт абсолютної ліквідності	2,22,810,610	2	
2.		Проміжний коефіцієнт ліквідності	2,783,200,420	7	
3.		Загальний коефіцієнт ліквідності	11,559,53-2,022,0		

Коефіцієнти ліквідності є вищими від нормативних величин, що вказує на високу ліквідність Товариства. Фінансовий стан Товариства стабільний.

4. Розкриття іншої допоміжної інформації.

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

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

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Станом на 31.12.2012 р. чисті активи ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" складають:
РядокСтаттіСума на кінець звітного періоду, тис. грн..

1.АКТИВИ

1.2Необоротні активи1921,6

1.3Оборотні активи408,0

1.4Усього активів2329,6

2.ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1Поточні зобов'язання42,8

2.2Усього зобов'язань42,8

3.ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 - рядок 2.2)2286,8

4.СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:824,9

5.Відхилення (рядок 3 - рядок 4)1461,9

Таким чином, станом на 31.12.2012р. чисті активи ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" дорівнюють 2286,8 тис. грн., що перевищують розмір статутного капіталу товариства на 1461,9 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" знаходиться в межах діючого законодавства.

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

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватися користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності. Аудитор не отримав достатніх та прийнятних аудиторських доказів того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Ми перевірили діючі в 2012 році положення Статуту Товариства, в яких не визначено додаткових критеріїв для віднесення правочину до значного правочину.

Виконання значних правочинів здійснюється Товариством відповідно до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства".

Вартість активів Товариства на 31.12.2011 р. складає 2563,4 тис. грн. Нижня границя значного правочину для Товариства на 2012 рік складає $2563,4 \times 10\%/100\% = 256,34$ тис. грн. Суцільна перевірка реєстрів правочинів (договорів), укладених Товариством у 2012 році, показала, що Товариство не вчиняло значних правочинів протягом звітного року.

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

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

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

1. відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

2. достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства.

Станом на 31.12.2012 року акціями товариства володіє 471 акціонер.

Формування складу органів корпоративного управління ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" здійснюється відповідно до:

"розділу 8.1 Статуту, зареєстрованого 06.08.2007 року;

"рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол № 08 від 28.09.2006 року).

Протягом звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

"загальні збори акціонерів,

"спостережна рада,

"директор,

"ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 08 від 28.09.2006 року).

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

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

Протягом звітнього року директор товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітнього року здійснювався ревізійною комісією.

Спеціальні перевірки протягом звітнього року ревізійною комісією не проводились.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" вважає за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" таким чином, щоб жоден працівник підприємства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський". Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою.

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

1. прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

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

4.5. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.

4.6 Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" (код ЄДРПОУ: 23273456, зареєстрована виконавчим комітетом Львівської міської ради 30.08.1995р.), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1287, виданого за рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., сертифікат аудитора серія А № 000420 від 30.11.1995р., дію сертифіката продовжено: 28.01.2000р.; 27.01.2005р.; 29.10.2009р.; реєстраційний № 3282.

Місцезнаходження: 79058 Львів, Замарстинівська, 83а.

Тел..0673102417.

Договір № 4/01 від 04.01. 2013 р.

Аудиторська перевірка проводилась з 04.01.2013р. по 31.03.2013р. .

Аудитор, директор

ТзОВ Аудиторська фірма

"Львівський аудит" Малюца Л.Г.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Товариство виробляє лляні шпагати. Виробництво залежить від сезонних змін. Основні ринки збуту - Україна; основні клієнти - підприємства м'ясопереробної і деревообробної промисловості. Джерела сировини - льоносіючі господарства України. З кожним наступним сезоном відбувається зростання цін на продукцію. Підприємство напряму залежить від льонарської промисловості, яко щороку зменшує обсяги виробування льону.

Постачальники сировини - с/г виробники України, жоден з них не займає 10% в загальному об'ємі постачання.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Основні придбання за останні 5 років:

- котельні установки - 31175 грн.;
- хрестомотальна машина - 4167 грн.;
- шнуркова машина - 12500 грн.;
- гребнечесальна машина - 8333 грн.;
- тонкочесальна машина - 16667 грн.;

- машина шнуроплетення - 67917 грн;
- вага товарна - 2667 грн;
- культиватор - 3000 грн;
- оприскувач - 2000 грн.

Відчужено основних засобів на 27,1 тис. грн.

Значних інвестицій не планується.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Класифікація та оцінка основних засобів, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Первісну вартість основних засобів складає їх історична (фактична) собівартість. Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом виходячи із встановлених строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Відомості про основні засоби наведені в таблиці.

№ п/п Основні засоби На 01.01.2012р На 31.12.2012р Відхилення(+,-)

1. Первісна вартість (тис.грн.) 6388,2 6292,3 -95,9
2. Знос (тис.грн.) 4333,1 4370,7 37,6
3. Залишкова вартість (тис.грн.) 2055,1 1921,6,-133,5

Протягом звітного періоду в складі основних засобів відбулися наступні зміни:

- введено в експлуатацію шнуроплетену машину вартістю 67,1 тис. грн..
- реалізовано основний засіб на суму 36,2 тис.грн.(залишкова вартість 29,5 тис.грн.)

Згідно наказу на консервацію основних засобів №7/а від 21.03.2011 р. підприємством станом на 01.04.2011 року законсервовано основні засоби, які не використовуються в господарській діяльності підприємства а саме:

- первісна вартість 1130,8 тис. грн.
- знос 696,5 тис. грн.
- залишкова вартість 434,3 тис. грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилася

Згідно МСБО 16 "Основні засоби" до складу основних запасів віднесено незавершені капітальні інвестиції (не введені в експлуатацію основні засоби) вартістю:

- на початок року 87,7 тис.грн.
- на кінець року 20,6 тис.грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Основна проблема, що впливає на діяльність товариства - скорочення площ посівів льону.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Штрафні санкції мінімізовано.

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

Підприємство фінансується власними коштами. Для поточних потреб підприємства достатньо робочого капіталу.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Усі контракти і договори за звітний період виконано.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Планується забезпечення виробництва власновирощеною сировиною.

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

Проводились планові дослідження на визначення шкідливих викидів.

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

У звітному періоді товариство не виступало стороною у судових справах.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат Товариством отримано збиток в сумі 231,9 тис.грн. Згідно податкової Декларації, податок на прибуток становить 0,7 тис.грн.

Відповідно величина чистого збитку 232,6 тис.грн.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську 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	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	2050,1	1916,6	0,0	0,0	2050,1	1916,6
будівлі та споруди	1952,4	1818,9	0,0	0,0	1952,4	1818,9
машини та обладнання	74,1	74,1	0,0	0,0	74,1	74,1
транспортні засоби	19,8	19,8	0,0	0,0	19,8	19,8
інші	3,8	3,8	0,0	0,0	3,8	3,8
2. Невиробничого призначення:	5,0	5,0	0,0	0,0	5,0	5,0
будівлі та споруди	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
машини та обладнання	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні засоби	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	5,0	5,0	0,0	0,0	5,0	5,0
Усього	2055,1	1921,6	0,0	0,0	2055,1	1921,6

Опис

Класифікація та оцінка основних засобів, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Первісну вартість основних засобів складає їх історична (фактична) собівартість. Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом виходячи із встановлених строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Відомості про основні засоби наведені в таблиці.

№ п/п Основні засоби На 01.01.2012р На 31.12.

2012р Відхилення(+,-)

1. Первісна вартість (тис.грн.) 6388,2 6292,3 -95,9
2. Знос (тис.грн.) 4333,1 4370,7 37,6
3. Залишкова вартість (тис.грн.) 2055,1 1921,6,-133,5

Протягом звітнього періоду в складі основних засобів відбулися наступні зміни:

- введено в експлуатацію шнуроплетену машину вартістю 67,1 тис. грн.
- реалізовано основний засіб на суму 36,2 тис.грн. (залишкова вартість 29,5 тис.грн.)

Згідно наказу на консервацію основних засобів №7/а від 21.03.2011 р. підприємством станом на 01.04.2011 року законсервовано основні засоби, які не використовуються в господарській діяльності підприємства а саме:

- первісна вартість 1130,8 тис. грн.
- знос 696,5 тис. грн.
- залишкова вартість 434,3 тис. грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітнього періоду не проводилася

Згідно МСБО 16 "Основні засоби" до складу основних запасів віднесено незавершені капітальні інвестиції (не введені в експлуатацію основні засоби) вартістю:

- на початок року 87,7 тис.грн.
- на кінець року 20,6 тис.грн.

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	2286,8	2519,4
Статутний капітал (тис. грн.)	824,9	824,9
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	824,9	824,9

Опис

Розрахунок чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 280, 430, 480, 620 та 630; статутний капітал - рядок 300; скоригований статутний капітал - різниця рядків 300, 360.

Висновок

Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 1461,9 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 1461,9 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

13.3. 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	0,00	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за векселями (всього)	X	0,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	7,60	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання	X	35,20	X	X
Усього зобов'язань	X	42,80	X	X
Опис	д/н			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
24.04.2012	25.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.04.2012	25.04.2012	Відомості про прийняття рішення про викуп власних акцій

**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	2010	1	0
2	2011	1	0
3	2012	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так (*)	Ні (*)
Реєстраційна комісія		X
Акціонери		X
Реєстратор	X	
Депозитарій		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

	Так (*)	Ні (*)
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

	Так (*)	Ні (*)
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства;		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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	2
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	

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

2

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
Інше (запишіть)	д/н	
Інше (запишіть)		

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи створено в товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами?
(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)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах 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)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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/не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

так

Кількість членів ревізійної комісії (осіб)

3

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

0

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?*

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Так	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Так	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Ні	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше (запишіть)	Ні	Ні	Ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

Відповідно до статуту вашого 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	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні

Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

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)

ні

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)

ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так (*)	Ні (*)
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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 ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Ні	Так	Так	Ні

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

* Ставити "так" або "ні" у відповідній клітинці.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) **так**

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так (*)	Ні (*)
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так (*)	Ні (*)
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови угоди з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності товариства в минулому році?

	Так (*)	Ні (*)
Ревізійна комісія		X
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні _____

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

ні _____

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

так _____

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так (*)	Ні (*)
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X

суду		X
Інше (запишіть)	Відбулася зміна особи, яка веде облік цінних паперів у депозитарній системі України у зв'язку із переведенням акцій у бездокументарну форму. Затверджено умови договору з НДУ та відкритий депозитарний код рахунку в ЦП.	

* Ставиться помітка "X" у відповідній клітинці.

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 01.01.1900

яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) **ні**

укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

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

Звіт про корпоративне управління*

- 1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.**
- 2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.**
- 3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.**
- 4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.**
- 5. Вкажіть на наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.**
- 6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.**
- 7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.**
- 8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.**
- 9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.**
- 10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.**
- 11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).**
- 12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:**
 - загальний стаж аудиторської діяльності**
 - кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі**
 - перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року**
 - випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора**

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

Фінансовий звіт

суб'єкта малого підприємництва

		Дата (рік, місяць, число)		коди		
				12	12	31
Підприємство	Відкрите акціонерне товариство "Старосамбірський"	Львокомбінат	за ЄДРПОУ	05495816		
Територія	львівська		за КОАТУУ	4625110100		
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство		за КОПФГ	231		
Орган державного управління	.		за КОДУ	.		
Вид економічної діяльності	Підготовка та прядіння лляної пряжі		за КВЕД	17.14.0		
Середня кількість працівників				16		

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 82000, Старосамбірський, м.Старий Самбір, Промислова ,1

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

1. Баланс

На 31.12.2012

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	020	0,0	0,0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	2055,1	1921,6
первісна вартість	031	6388,2	6292,3
знос	032	(4333,1)	(4370,7)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0,0	0,0
первісна вартість	036	0,0	0,0
накопичена амортизація	037	(0,0)	(0,0)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	0,0	0,0
Інші необоротні активи	070	0,0	0,0
Усього за розділом I	080	2055,1	1921,6
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	201,3	240,4
Поточні біологічні активи	110	0,0	0,0
Готова продукція	130	184,7	30,6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	16,2	14,8
первісна вартість	161	16,2	14,8
резерв сумнівних боргів	162	(0,0)	(0,0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	0,2	0,2
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	9,1	1,6
Поточні фінансові інвестиції	220	0,0	0,0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	32,9	61,0

у тому числі в касі	231	0,0	0,0
в іноземній валюті	240	63,9	59,4
Інші оборотні активи	250	0,0	0,0
Усього за розділом II	260	508,3	408,0
III. Витрати майбутніх періодів	270	0,0	0,0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0,0	0,0
Баланс	280	2563,4	2329,6
Пасив	Код	На початок звітного	На кінець звітного
	рядка	року	періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	824,9	824,9
Додатковий капітал	320	3399,5	3345,9
Резервний капітал	340	0,0	0,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-1705,0	-1884,0
Неоплачений капітал	360	(0,0)	(0,0)
Усього за розділом I	380	2519,4	2286,8
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування	430	0,0	0,0
III. Довгострокові зобов'язання	480	0,0	0,0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0,0	0,0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0,0	0,0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	8,1	5,9
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	8,2	7,6
зі страхування	570	6,4	5,9
з оплати праці*	580	9,7	13,0
	605	0,0	0,0
Інші поточні зобов'язання	610	11,6	10,4
Усього за розділом IV	620	44,0	42,8
V. Доходи майбутніх періодів	630	0,0	0,0
Баланс	640	2563,4	2329,6

* З рядка 580 графа 4 Прострочені зобов'язання з оплати праці (665)

13,0

Примітки:

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з П(С)БО.

2. Звіт про фінансові результати

За 2012 р.
Форма № 2-м

Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	790,5	1156,8
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(131,7)	(192,8)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	658,8	964,0
Інші операційні доходи	040	174,5	308,0
Інші доходи	050	0,0	0,0
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	833,3	1272,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(716,5)	(1070,8)
Інші операційні витрати	090	(348,7)	(428,0)
у тому числі:	091	(0,0)	(12,8)
	092	()	()
Інші витрати	100	(0,0)	(3,1)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(1065,2)	(1501,9)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	(231,9)	(229,9)
Податок на прибуток	140	0,7	1,5
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	(232,6)	(231,4)
Забезпечення матеріального заохочення	160	0,0	0,0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202		

Примітки:

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів) - це дохід (виручка) від реалізації продукції за вирахуванням відповідних податків, зборів, знижок тощо.

Керівник

_____ (підпис)

Литвин Христина Львівна

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Теличко Марія Степанівна

_____ (ініціали, прізвище)

28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (примітки)

Примітки до фінансової звітності .

3.1. Застосування МСФЗ вперше.

Дата переходу ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" на МСФЗ - 01.01.2012р. Відповідно до Листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Держаної служби статистики України від 07.12.2011р., п. 7 "У разі, якщо дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012р.: у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 р. не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу)".

При підготовці даної фінансової звітності вступний звіт про фінансовий стан Товариства було складено станом на 01 січня 2012 р., дату переходу Товариства на МСФЗ. В даних примітках пояснюються основні коригування, виконані Товариством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2012 року, у відповідності з національними стандартами бухгалтерського обліку, а також раніше оприлюдненої складеної згідно національним П(С)БО фінансової звітності станом на 31 грудня 2011р., та за рік, який закінчився на вказану дату. Активи та зобов'язання, які не відповідають критеріям визнання у відповідності з МСФЗ, виключено із вступного залишку про фінансовий стан, складеного у відповідності з МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" звільняє підприємства, які вперше застосовують МСФЗ, від ретроспективного застосування деяких МСФЗ.

Згідно концептуальної основи МСФЗ у звіті не повинні наводитися дані про первісну вартість та знос основних засобів, про первісну вартість та накопичену амортизацію нематеріальних активів, про первісну вартість та резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, не виділяється окремим розділом "Забезпечення майбутніх витрат і платежів". Але, згідно ЛИСТА МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ від 01.01.2013р. №31-08410-06-5/188, фінансова звітність за 2012 рік складається за формами, встановленими П(с)БО. Форма звіту №1 "Баланс" передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

3.2. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності МСФЗ.

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з П(С)БО.

Перехід від раніше застосованих П(С)БО до МСФЗ вплинув на власний капітал Товариства.

Власний капітал Товариства згідно з раніше застосовуваними П(С)БО станом на 01.01.2012 року складав - 2519,4 тис.грн. Зміна відбулася тільки в структурі капіталу і не вплинула на його суму. в т.ч.:

- зменшено додатковий капітал та непокритий збиток на суму дооцінки реалізованих (списаних) основних засобів 421,7 тис.грн..

Таким чином, власний капітал ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" станом на 01.01.2012 року згідно з МСФЗ склав - 2519,4 тис. грн.

3.3. Розкриття інформації за видами активів.

Класифікація та оцінка основних засобів, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Первісну вартість основних засобів складає їх історична (фактична) собівартість. Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом виходячи із встановлених строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Відомості про основні засоби наведені в таблиці.

№ п/п Основні засоби На 01.01.2012р На
31.12.2012р Відхилення

(+,-)

1. Первісна вартість (тис.грн.) 6388,26292,3-95,9

2. Знос (тис.грн.) 4333,14370,737,6

3. Залишкова вартість (тис.грн.) 2055,11921,6,-133,5

Протягом звітнього періоду в складі основних засобів відбулися наступні зміни:

- введено в експлуатацію шнуроплетену машину вартістю 67,1 тис. грн.
- реалізовано основний засіб на суму 36,2 тис.грн.(залишкова вартість 29,5 тис.грн.)

Згідно наказу на консервацію основних засобів №7/а від 21.03.2011 р. підприємством станом на 01.04.2011 року законсервовано основні засоби, які не використовуються в господарській діяльності підприємства а саме:

- первісна вартість 1130,8 тис. грн.
- знос 696,5 тис. грн.
- залишкова вартість 434,3 тис. грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітнього періоду не проводилася

Згідно МСБО 16 "Основні засоби" до складу основних запасів віднесено незавершені капітальні інвестиції (не введені в експлуатацію основні засоби) вартістю:

- на початок року 87,7 тис.грн.
- на кінець року 20,6 тис.грн.

Оцінка запасів, відображених в оборотних активах на дату балансу здійснена Товариством згідно з вимогами МСБО 2 "Запаси" . Придбані запаси зараховуються на баланс товариства за первісною вартістю. Готову продукцію відображають в фінансовому обліку та балансі за фактичною виробничою собівартістю. Оцінка вибуття запасів здійснюється згідно наказу про облікову політику.

В балансі станом на 31.12.2012 р. запаси відображені за первісною вартістю в сумі 271,0 тис. грн. в т.ч.:

виробничі запаси 240,4 тис.грн.
готова продукція 28,5 тис.грн.
товари 2,1 тис.грн.

Згідно з МСБО 39 сума торговельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується за амортизованою собівартістю в сумі 16,6 тис грн., та включає наступні статті:

1. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 14,8 тис.грн.
2. Дебіторська заборгованість з бюджетом 0,2 тис.грн.
3. Інша поточна дебіторська заборгованість 1,6 тис.грн.

В статті Балансу " Грошові кошти та їх еквіваленти" Товариством відображено залишок грошових коштів:

- в національній валюті в сумі 60961,23 грн. в т.ч.: на розрахунковому рахунку в розмірі 60853,72 грн., в касі Товариства в сумі 107,51 грн.,
- в іноземній валюті в еквіваленті становить 59436,27 грн. (997,31\$ = 7971,50 грн.; 4881,33 ЄВРО = 51435,41 грн.; 111,60 руб. = 29,36 грн.).

3.4 Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання.

Визнання та оцінка поточних зобов'язань, відображених в пасиві балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО. Розміри зобов'язань Товариства реальні.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів.

Згідно МСБО 19 "Виплати працівникам" товариство створює забезпечення майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам для забезпечення рівномірного віднесення на витрати на протязі звітного року. В 2012 р. Товариством нараховано резерв в сумі 10,4 тис.грн.

Станом на 31.12.2012 року в Товаристві поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення і становлять 42,8 тис.грн. в т.ч.:

1. Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	5,9 тис.грн.
2. Поточні зобов'язання за розрахунками	26,5 тис.грн. в т.ч.:
- з бюджетом	7,6 тис.грн.
- зі страхування	5,9 тис.грн.
- з оплати праці	13,0 тис.грн.
3. Резерв відпусток	10,4 тис.грн.

3.5 Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал.

Структура власного капіталу Товариства відповідає його призначенню, утворення власного капіталу за структурними складовими відповідає нормативним вимогам, зокрема статуту Товариства, Закону України "Про акціонерні товариства" і МСБО.

Згідно даних бухгалтерського обліку станом на 31.12.2012 року структура власного капіталу Товариства наступна:

- статутний капітал	824,9 тис.грн.
- інший додатковий капітал	3345,9 тис.грн.
- непокритий збиток	1884,0 тис.грн.

Статутний капітал ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" становить 824900 грн. і поділений на 3299600 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 грн. кожна.

Статутний капітал сформований в процесі приватизації і сплачений повністю у встановлені законодавством терміни.

Інший додатковий капітал сформований за рахунок дооцінки необоротних активів .

Протягом звітного періоду в структурі власного капіталу відбулися наступні зміни:

- зменшено додатковий капітал та непокриті збитки на суму дооцінки реалізованого основного засобу	53,6 тис. грн.
- по результатах фінансово-господарської діяльності за 2012р отримано чистий збиток в сумі	232,6 тис. грн.

Власний капітал, в порівнянні з поточним роком зменшився за рахунок отриманого чистого збитку в сумі 232,6 тис.грн. і станом на 31.12.2012р становить 2286,8 тис.грн.

Розміщення цінних паперів (акцій)

ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський"

станом на 31.12.2012 року

№

п/п

ВласникиК-сть акцій (шт.)Частка в статутному капіталі %Сумарна вартість акцій (грн.)

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

1

1. Юридичні особи

в т.ч.:59230017,95148075,0

ПП "Котон"59230017,95148075,0

2.Фізичні особи 470 акціонерів

в т.ч.:270730082,05676825,0

Литвин З.Л.74009522,4299185023,75

Сало Я.С.46498014,092116245,0

Литвин А.З.3284509,954282112,5

Інші : 467 акціонерів117377535,5732293443,75

Всього3299600100824900,0

3.6 Висловлення думки щодо розкриття інформації про фінансовий результат.

Визначення та відображення в обліку доходів здійснюється відповідно до МСБО 18 "Дохід". Дохід від надання послуг в фінансовому обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається виходячи із ступеня завершеності операцій надання послуг на дату балансу.

Протягом 2012 року ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" отримав дохід в загальній сумі 833.3 тис.грн. в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації продукції (послуг) 658.8 тис.грн.

- інші операційні доходи 174.5 тис.грн.

Визнання витрат та їх склад, наведений у звіті про фінансові результати за 2012 рік, відповідають вимогам МСБО.

Протягом 2012 року товариство зазнало витрат від господарської діяльності в загальній сумі 1065.2 тис.грн. в т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції (послуг) 716.5 тис.грн.

- інші операційні витрати 348.7 тис.грн.

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат Товариством отримано збиток в сумі 231,9 тис.грн. Згідно податкової Декларації, податок на прибуток становить 0,7 тис.грн.

Відповідно величина чистого збитку 232,6 тис.грн.

3.7 Аналіз фінансового стану.

Показники річної фінансової звітності Товариства відповідають даним обліку. Товариством забезпечена порівнянність показників балансу станом на 31.12.2012 р.

Аналіз показників фінансової сталості

№ п/пПоказникНа початок рокуНа звітну датуВідхилення

(+,-)Теоретичне значення

1.Коефіцієнт фінансової автономії0,980,98-0,5

2.Коефіцієнт співвідношення позикового і власного капіталу0,020,02-0,5 - 1,0

Товариство фінансово стабільне, незалежне від позичкового капіталу

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

Аналіз показників платоспроможності

№ п/п Показник На початок року На звітну дату Відхилення

(+,-) Теоретичне значення

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 2,22,810,610,2
2. Проміжний коефіцієнт ліквідності 2,783,200,420,7
3. Загальний коефіцієнт ліквідності 11,559,53-2,022,0

Коефіцієнти ліквідності є вищими від нормативних величин, що вказує на високу ліквідність Товариства. Фінансовий стан Товариства стабільний.

4. Розкриття іншої допоміжної інформації.

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

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

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Станом на 31.12.2012 р. чисті активи ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" складають:

Рядок Статті Сума на кінець звітного

періоду, тис. грн..

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні активи 1921,6

1.3 Оборотні активи 408,0

1.4 Усього активів 2329,6

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Поточні зобов'язання 42,8

2.2 Усього зобов'язань 42,8

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 - рядок 2.2) 2286,8

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 824,9

5. Відхилення (рядок 3 - рядок 4) 1461,9

Таким чином, станом на 31.12.2012р. чисті активи ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" дорівнюють 2286,8 тис. грн., що перевищують розмір статутного капіталу товариства на 1461,9 тис. грн., тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" знаходиться в межах діючого законодавства.

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

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першої статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Ми перевірили діючі в 2012 році положення Статуту Товариства, в яких не визначено додаткових критеріїв для віднесення правочину до значного правочину.

Виконання значних правочинів здійснюється Товариством відповідно до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства".

Вартість активів Товариства на 31.12.2011 р. складає 2563,4 тис. грн. Нижня границя значного правочину для Товариства на 2012 рік складає $2563,4 \times 10\%/100\% = 256,34$ тис. грн. Суцільна перевірка реєстрів правочинів (договорів), укладених Товариством у 2012 році, показала, що Товариство не вчиняло значних правочинів протягом звітного року.

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

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

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

1. відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,
2. достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства.

Станом на 31.12.2012 року акціями товариства володіє 471 акціонери.

Формування складу органів корпоративного управління ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" здійснюється відповідно до:

"розділу 8.1 Статуту, зареєстрованого 06.08.2007 року;

"рішення загальних зборів акціонерного товариства (протокол № 08 від 28.09.2006 року).

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

"загальні збори акціонерів,

"спостережна рада,

"директор,

"ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 08 від 28.09.2006 року).

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

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

Протягом звітного року директор товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією.

Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ВАТ Льонокомбінат "Старосамбірський" вважає за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.03.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХШ

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками ВАТ Львонокомбінат "Старосамбірський" таким чином, щоб жоден працівник підприємства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ВАТ Львонокомбінат "Старосамбірський". Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою.

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

1. прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

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

4.5. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.

4.6 Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Львівський аудит" (код ЄДРПОУ: 23273456, зареєстрована виконавчим комітетом Львівської міської ради 30.08.1995р.), яка здійснює свою діяльність на підставі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1287, виданого за рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., сертифікат аудитора серія А № 000420 від 30.11.1995р., дію сертифіката продовжено: 28.01.2000р.; 27.01.2005р.; 29.10.2009р.; реєстраційний № 3282.

Місцезнаходження: 79058 Львів, Замарстинівська, 83а.

Тел..0673102417.

Договір № 4/01 від 04.01. 2013 р.

Аудиторська перевірка проводилась з 04.01.2013р. по 31.03.2013р. .

Аудитор, директор

ТзОВ Аудиторська фірма

"Львівський аудит" Малюца Л.Г.