

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.

Генеральний
директор

(посада)



(підпис)

Рафальський Павло Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

19.04.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

05393085

1.4. Місцезнаходження емітента

Дніпропетровська, Баглійський, 51901, м. Дніпродзержинськ, вул. Колеусівська, б. 1

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(0569) 56-79-83 (0569) 56-79-60

1.6. Електронна поштова адреса емітента

privat@dkhz.com.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	19.04.2013		
	(дата)		
2.2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості НКЦПФР" 78	23.04.2013	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)	
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.dkhz.com.ua	в мережі Інтернет	19.04.2013
	(адреса сторінки)		(дата)

Зміст

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
ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
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 відсотків 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	
ґ) 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	
ґ) 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,	X

що виникала протягом звітнього періоду

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 звітнього 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 звітнього періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього 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. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

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)

За звітний період емітент:

30. Примітки

не належав до будь-яких об'єднань підприємств; не підлягав рейтинговій оцінці тому, що товариство не відноситься до стратегічних об'єктів, визначених Кабміном України, не має у своєму статутному фонді державної долі і не є монополістом будь-якої продукції; не нараховував дивіденди; не

здійснював випуску іпотечних, цільових облігацій, не випускав боргових, похідних та інших цінних паперів; не викупав власних акцій; не будував житла.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та про собівартість реалізованої продукції не надається бо емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

51901

3.1.5. Область, район

Дніпропетровська , Баглійський

3.1.6. Населений пункт

м. Дніпродзержинськ

3.1.7. Вулиця, будинок

вул. Колеусівська, б. 1

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

серія А01 №237035

3.2.2. Дата державної реєстрації

19.04.1996

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Дніпродзержинської міської ради Дніпропетровської області

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

170584321

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

170584321

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "ПУМБ" м. Донецьк

3.3.2. МФО банку

334851

3.3.3. Поточний рахунок

26002962507224

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

ПАТ "ПУМБ" м. Донецьк

3.3.5. МФО банку

334851

3.3.6. Поточний рахунок

26002962507224

3.4. Основні види діяльності

19.10 Виробництво коксу та коксопродуктів

46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами

49.20 Вантажний залізничний транспорт

3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури (за переліком робіт згідно з додатком)	АГ №576098	15.04.2011	Міністерство регіонального розвитку та будівництва України	22.07.2015
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			
Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом загального користування (крім надання послуг з перевезення пасажирів та їх багажу на таксі)	АВ №311951	31.01.2007	Міністерство транспорту та зв'язку України	30.01.2012
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства. У зв'язку з закінченням терміну дії отримана нова ліцензія серія АД №033569 "Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом".			
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АД №033569	18.04.2012	Міністерство транспорту та зв'язку України	необмежений
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			
Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АВ №548919	12.09.2007	Міністерство інфраструктури України	11.09.2012
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			
Виробництво особливо небезпечних хімічних речовин (за переліком, який визначається Кабінетом Міністрів України)	АВ №582598	27.04.2011	Міністерство промислової	01.03.2016

			політики України	
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			
Придбання, зберігання, перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	АВ №580487	07.04.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	08.10.2015
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			
Медицина практика	АГ №601307	05.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України	необмежений
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			
Операції у сфері поводження з небезпечними відходами	АД №075626	07.12.2012	Міністерство екології та природних ресурсів України	07.12.2017
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			

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)
Lanebrook Limited	173839	0Кіпр Фемістоклі Дерві, 3 Джулія Хауз П.С. 1066	93.855
Відкрите акціонерне товариство інвестиційна компанія "Атланта"	20148696	45612Україна смт. Торчин вул. І.Франка, 4	0.0001
ЗАТ "УКРІНВЕСТБРОКЕР"	23728336	01135Україна м. Київ вул. Голосіївська, 11/39	0.0049
Товариство з обмеженою відповідальністю "Металпрокекспорт"	25515001	52005Україна смт. Ювілейне вул. Виробнича, 1	0.3607
ТОВ "ПРИДНІПРОВСЬКИЙ ФОНД РОЗВИТКУ РЕГІОНУ"	25521409	51931Україна м. Дніпродзержинськ вул. Сировця, 14	0.1802
Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговець цінними паперами "Тетраїдер"	30453368	21036Україна м. Вінниця вул. Хмельницьке шосе, 13	0.0017

Товариство з обмеженою відповідальністю "СТОІК-Комерс"	32131780	83017Україна м. Донецьк б-р Шевченка, б. 29 офіс 712	0.0006
ARRAN КОНТИНЕНТАЛ С.А. (ARRAN CONTINENTAL S.A.)	349314	0Британські Віргінські о-ви Пасае Істейт Роуд-Таун	0.000
ТОВ "Столиця - цінні папери"	21668943	01135Україна м. Київ вул. Золотоусівська, 23А	0.0003
ТОВ "ІГ "Зебра"	36866598	04215Україна м. Київ вул. Світлицького, 30/20	0.5862
ТОВ "ФК-ЗБЕРІГАЧ"	38375990	01033Україна м. Київ вул. Саксаганського, б. 36-В, 5-й поверх	0.6988
TEMPSFORD INVESTMENTS LIMITED	148057	0Кіпр ЛЕДРА ХАУС Агіос Андреас, Агіу Павлу, 15	0.6988
ТОВ "КУА "ПАРАНГОН" ПНВІФЗТ "Феолент"	34464724	99053Україна м. Севастополь вул. Вакуленчука, 33-В/3-1	0.0000
ПВІФНВЗТ "Преміум" ТОВ "КУА"СІАМ-Інвест"	35295550	01125Україна м. Київ вул. Володимирська, 6/1	0.0016
ТОВ "АРТА Цінні Папери"	32709075	01001Україна м. Київ пров. Музейний, 4	0.0021
Беркузіа Трейдінг ЛТД	181409	0Кіпр Зінас Кантер та Орігенус П.С. 3035	1.3976
Plasma Enterprises Limited	71853	4047Кіпр GALATEX BEACH CENTERE 54 Office 47	0.0322
Броудхарст Інвестментс Лімітед	81692	0Кіпр 2-4 Arch. Makarios III Avenue9-th Floor Capital Center	0.2570
PENNYGOLD TRADING SUPPLIES	297891	0Ірландія Dublin 6 Chelmsford Road, 42	0.2409
DOVIRA HOLDING LIMITED	171815	0Кіпр Фемістоклі Дерві, 3 Джулія Хауз П.С. 1066	0.0085
ТОВ "Компанія "Аура"	19149414	49005Україна м. Дніпропетровськ вул. Писаржевського, 1А	1.3935
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)	
Фізичних осіб-4171	д/н 0 д/н		0.2793
Усього			100

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Чисельність працюючих на кінець звітної періоду складає 1413 осіб. Порівняно з 2011 роком чисельність персоналу збільшилась на 25 чоловік у зв'язку з реалізацією програми працевлаштування інвалідів та необхідністю комплектації тимчасових вакансій. Фактична середньооблікова чисельність складає 1373 особи, позаштатних працівників не має, працюють за сумісництвом 12 осіб, на умовах неповного робочого дня 5 особи. Фонд оплати праці у 2012 році становив 62712 тис.грн. (у 2011 році - 51163 тис.грн.), у тому числі: фонд основної заробітної плати – 39 341,0 тис. грн; фонд додаткової заробітної плати – 22 919,9 тис. грн; фонд заохотувальних та компенсаційних виплат – 451,4 тис. грн. Середня заробітна плата одного

робітника у еквіваленті повної зайнятості складає 3897 гривень (у 2011 році - 3289 гривень), робітника промислово-виробничої діяльності – 3961 тис.грн. Співвідношення середньомісячної заробітної плати всього персоналу та промислово-виробничого персоналу становить 118,5 та 118,7%.

Збільшення середньої заробітної плати у 2012 році порівняно з 2011 роком відповідно з Галузевою угодою становить 16%. Заборгованості по заробітній платі протягом звітного періоду не було. Виплата заробітної плати здійснювалась переважно на пластикові картки у ПУМБі.

У товаристві діє разрядна система оплати праці, яка складається з семи тарифів. Годинна тарифна ставка робітника першого разряду з нормальними умовами праці складає 7,1 грн, мінімальний оклад 1184 грн, що на 50 грн або на 4,4 % більше прожиткового мінімуму для працездатних осіб. Протягом 2012 року годинні тарифні ставки та оклади неодноразово переглядалися в зв'язку зі збільшенням прожиткового мінімуму і мінімальної заробітної плати. При цьому строго витримувалися міжкваліфікаційні співвідношення і міжразрядні коефіцієнти, встановлені тарифною сіткою.

Головною умовою успішного розвитку підприємства та забезпечення ефективності виробництва є наявність кваліфікованого кадрового потенціалу. Професійна підготовка, перепідготовка та підвищення кваліфікації кадрів за звітний період проводились згідно "Програми професійного навчання на 2012 рік". З питань професійної підготовки товариство співпрацювало з навчальними закладами та спеціалізованими підприємствами, які готують висококваліфіковані кадри робочих та спеціалістів. За звітний період обучено новим професіям (підготовка, перепідготовка, суміжні професії) - 174 особи. Навчання проводилось, як безпосередньо на виробництві, так і в ДП ДУКК "Моноліт". Керівники, спеціалісти, професіонали (138 чол.) підвищували кваліфікацію на курсах, консультативно-методичних семінарах та семінарах-тренінгах з відривом від виробництва, в тому числі 21 людина була обучена і пройшла перевірку знань законодавчих та нормативно-правових актів з охорони праці.

Крім того, у 2012 році серед працівників ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" були проведені конкурси професійної майстерності "Кращій по професії - 2012", в якому взяли участь 48 робочих та "Кращій молодий робочий по професії - 2012", в якому взяли участь 16 молодих робітників. Всього за 2012 рік витрати на підготовку та підвищення кваліфікації працівників товариства склали – 298,1 тис. грн.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Генеральний директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Рафальський Павло Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

АЕ 679762 09.08.1997 Дніпровським РВ Дніпродзержинського МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.

6.1.4. Рік народження**

1959

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

28

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний інженер ВАТ «Дніпродзержинський КХЗ», з 05.09.2008 року Генеральний директор ВАТ «Дніпродзержинський КХЗ», з 28.03.2011 року Генеральний директор ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ».

6.1.8. Опис

Генеральний директор є одноосібним Виконавчим органом Товариства. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, згідно Статуту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Борисюк Тимур Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

32 00 532025 30.11.2000 Заводським РВВС Новокузнецького УВС Кемеровської обл.

6.1.4. Рік народження**

1979

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

4

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Фінансовий контролер ТОВ «ЄвразХолдінг», Голова Ревізійної комісії ВАТ «Дніпродзержинський КХЗ», директор фінансовий ПАТ "ЄВРАЗ Баглійкокс".

6.1.8. Опис

Голова Ревізійної комісії: - керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами; - скликає засідання Ревізійної комісії; - головує на засіданнях Ревізійної комісії; - організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії; - організує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії; - підписує протоколи засідань Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією або складені на виконання прийнятого Ревізійною комісією рішення; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії; - представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; - виконує інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства або необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії. У 2012 році винагороди від Товариства не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
TOLLIPONE LTD

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н 182177 д/н

6.1.4. Рік народження**

0

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Голова Наглядової ради: - організовує роботу Наглядової ради; - скликає засідання Наглядової ради та головує на них; - організовує на засіданнях ведення протоколу, забезпечує зберігання книги протоколів Наглядової ради; - відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів; - здійснює інші повноваження, передбачені Положенням про Наглядову раду. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

6.1.8. Опис

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Голова Наглядової ради: - організовує роботу Наглядової ради; - скликає засідання Наглядової ради та головує на них; - організовує на засіданнях ведення протоколу, забезпечує зберігання книги протоколів Наглядової ради; - відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів; - здійснює інші повноваження, передбачені Положенням про Наглядову раду. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

* 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.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
HEATSHINE HOLDINGS LTD

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н 182181 д/н

6.1.4. Рік народження**

0

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

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Права та обов'язки членів Наглядової ради регулюються Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

* 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.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

BOLKIVIROS HOLDINGS LTD

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н 205379 д/н

6.1.4. Рік народження**

0

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

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Права та обов'язки членів Наглядової ради регулюються Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

* 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.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
CHANTUSOS HOLDINGS LTD

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н 205326 д/н

6.1.4. Рік народження**

0

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

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Права та обов'язки членів Наглядової ради регулюються Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

* 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 посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Генеральний директор	Рафальський Павло Миколайович	АЕ 679762 09.08.1997 Дніпровським РВ Дніпродзержинського МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.	01.02.2001	2000	0.00029	2000	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Борисюк Тимур Володимирович	32 00 532025 30.11.2000 Заводським РВВС Новокузнецького УВС Кемеровської обл.	09.06.2008	5	0.000001	5	0	0	0
Голова Наглядової ради	TOLLIPONE LTD	д/н 182177 д/н		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	HEATSHINE HOLDINGS LTD	д/н 182181 д/н		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	BOLKIVIROS HOLDINGS LTD	д/н 205379 д/н		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	CHANTUSOS HOLDINGS LTD	д/н 205326 д/н		0	0	0	0	0	0
Усього				2005	0.000291	2005	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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	
						прості іменні	продовжені
Lanebrook Limited	173839	0 Kipr Nicosia Themistokli Dervi, буд. 3 JULIA HOUSE, оф. P.C.1066	19.11.2012	640407730	93.855	640407730	
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)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	
д/н	д/н 0 д/н			0	0	0	
Усього				640407730	93.855	640407730	

* 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
Дата проведення	18.04.2012	
Кворум зборів**	94.917	
Опис	<p>Питання порядку денного: 1. Про обрання робочих органів Загальних Зборів акціонерів. 2. Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2011 рік. 3. Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2011 рік. 4. Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2011 рік. 5. Про затвердження річного звіту Товариства за 2011 рік. 6. Про затвердження порядку покриття збитків за результатами діяльності Товариства у 2011 році. 7. Про основні напрямки діяльності Товариства на 2012 рік. 8. Про схвалення та попереднє схвалення значних правочинів. 9. Про прийняття рішення про затвердження змін до Статуту ПАТ «СВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ». 10. Про прийняття рішення про затвердження змін до Положення про Наглядову раду. 11. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 12. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства. 13. Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства, затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії. 14. Про обрання членів Наглядової Ради Товариства, затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради. Всі питання порядку денного були розглянуті, рішення по них прийняті. Обрали Голову, Секретаря та Лічильну комісію загальних зборів. Роботу Наглядової ради та виконавчого органу Товариства за 2011 рік визнали задовільною. Визначили, що збитки Товариства за 2011 рік у сумі 57 мільйонів 587 тисяч гривень будуть покриті за рахунок Резервного фонду в розмірі 77 тисяч гривень, а інша частина збитків у розмірі 57 мільйонів 510 тисяч гривень - за рахунок прибутків, отриманих Товариством у 2012 році. Затвердили основні напрямки діяльності Товариства на 2012 рік. Схвалили укладення договорів: - з ТОВ «Метінвест Холдинг» договір №ДУК-03/12-01-п/41 від 20.01.2012 року на поставку коксової продукції; - з ТОВ «Метінвест Холдинг» договір №ДЗЛ-01/12-48-р/42 від 20.01.2012 року на купівлю вугільного концентрату; - з ТОВ ТД «Шолоховський» договір №12-48 від 23.01.2012 року на купівлю вугільного концентрату; - з компанією «Дукаліон Трейдинг ЛТД» (DUCALION TRADING LTD) договір №03-12/74 від 02.02.2012 року на купівлю вугільного концентрату; - з ПАТ «Авдеєвський КХЗ» договір №12/43/133/12 Ос від 23.01.2012 року на купівлю вугільного концентрату; - з ВАТ «Вугільна компанія «Північний Кузбас»» договір №12/93 від 14.02.2012 року на купівлю вугільного концентрату, загальна сума кожного з яких визначається сумою всіх специфікацій (додатків) до договорів, які будуть укладатися протягом терміну дії договорів, і які по кожному з договорів будуть становити більш 25% балансової вартості активів ПАТ «СВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ», визначеної за результатами 2011 року. Затвердили зміни до Статуту ПАТ «СВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» шляхом викладення його в новій редакції. Затвердили зміни до Положення про Наглядову раду шляхом викладення його в новій редакції. Відкликали особовий склад Ревізійної комісії та Наглядової ради. Обрали Ревізійну комісію зі строком повноважень на 1 рік у наступному складі: - Борисюк Тимур Володимирович – член Ревізійної комісії; - Сачко Наталія Сергіївна - член Ревізійної комісії. Обрали Наглядову раду Товариства строком повноважень на 1 рік у наступному складі: - Член Наглядової ради - TOLLIPONE LTD (Кіпр); - Член Наглядової ради - HEATSHINE HOLDINGS LTD (Кіпр); - Член Наглядової ради - BOLKIVIROS HOLDINGS LTD (Кіпр); - Член Наглядової ради - CHANTUSOS HOLDINGS LTD (Кіпр).</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Р.О.С.Т. Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36946224
Місцезнаходження	01030 Україна Київська Печерський м. Київ вул. Івана Франка, б. 42, офіс 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №520458
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.03.2010
Міжміський код та телефон	(044) 235-13-36
Факс	(044) 235-18-58
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність на фондовому ринку - депозитарну діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Здійснює депозитарну діяльність зберігача цінних паперів згідно договору №10/300 від 07.06.2010 року про відкриття рахунків власникам цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна Київська Печерський м. Київ вул. Б.Грінченка, б. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 279-10-74
Факс	(044) 279-12-49
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність на фондовому ринку - депозитарну діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Здійснює депозитарну діяльність депозитарію цінних паперів згідно договору №Е-323/233 від 01.06.2010 року про обслуговування емісії цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ІНСАЙДЕР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32281420
Місцезнаходження	49600 Україна Дніпропетровська Кіровський м. Дніпропетровськ вул. Набережна Леніна, б. 29-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	А №006653

вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.12.2009
Міжміський код та телефон	(056) 744-33-06
Факс	(056) 371-61-42
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Товариство користується послугами незалежного аудитора, який проводить перевірку фінансових звітів і надає висновок, щодо цих фінансових звітів, згідно договору на надання аудиторських послуг № 12-12/А/553 від 02.10.2012 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Дніпроінмед"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	21870998
Місцезнаходження	49000 Україна Дніпропетровська Кіровський м. Дніпропетровськ вул. Сімферопольська, б. 21
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №299674
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.03.2007
Міжміський код та телефон	(056) 370-18-96
Факс	(056) 370-18-96
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис	Товариство користується послугами з добровільного медичного страхування згідно договору №07-11/ДКХЗ/487 від 18.07.2011 року.

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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.04.2010	105/1/10	ДКЦПФР	UA4000066997	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	682337284	170584321	100
Опис		У звітному періоді Товариство додаткових випусків акцій не здійснювало.							
04.10.2006	437/1/06	ДКЦПФР	UA0400791002	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	682337284	170584321	100
Опис		Свідоцтво було анульоване у зв'язку з реєстрацією ДКЦПФР випуску акцій бездокументарної форми існування.							
25.08.2004	506/1/04	ДКЦПФР	UA0400791002	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	340463373	85115843.25	100
Опис		Свідоцтво було анульоване у зв'язку з реєстрацією ДКЦПФР додаткового випуску акцій.							
11.10.1999	196/04/99	Дніпропетровське територіальне управління ДКЦПФР	д/н	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	100463373	25115843.25	100
Опис		Свідоцтво було анульоване у зв'язку з реєстрацією ДКЦПФР додаткового випуску акцій.							
30.08.1996	153/1/96	Фінансове управління Дніпропетровської обласної державної	д/н	Акція проста бездокументарна іменна	Документарні іменні	0.25	100463373	25115843.25	100

		адміністрації				
Опис	Свідоцтво втратило чинність у зв'язку з заміною на свідоцтво видане Дніпропетровським територіал					

12. Опис бізнесу

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

Дніпродзержинський коксохімічний завод - підприємство гірничо-металургійного комплексу України, був збудований на початку 30-х років як коксовий цех Дніпровського металургійного комбінату. У червні 1931 року коксохімічний цех відокремився від комбінату у самостійне підприємство під назвою Дніпродзержинський коксохімічний завод імені С.Орджонікідзе у складі вуглефабрики, двох коксових батарей, цеху уловлювання хімічних продуктів коксування і смолопереробного цеху. У роки Другої світової війни основне обладнання та устаткування заводу було евакуйоване у східні райони Росії, а інше знищене у ході бойових дій. Після завершення війни почалися відбудівельні роботи та у квітні 1946 року було одержано перший післявоєнний кокс. Відновлення всіх об'єктів було завершено у 1950 році. У 1984-1989 роках проведена реконструкція заводу: введена в експлуатацію нова коксова батарея 1-БІС. У 1992 році здійснена реконструкція старої коксової батареї №5. У 1998 році завершена реконструкція смолопереробного цеху. У 2003 році введено в дію нові потужності у теплосиловому цеху. У 2005 році введено в експлуатацію закритий цикл оборотної води кінцевого охолодження коксового газу, почалося будівництво цеху очистки коксового газу від сірководню. У 2007 році закінчена робота по запровадженню міжнародної системи менеджменту якості 9001:2000. Підприємство утримує ряд об'єктів соціальної сфери, а саме базу відпочинку, туристичну базу, дитячий оздоровчий табір, два гуртожитки, клуб, спортивний зал, дві їдальні, медико-санітарну частину. У квітні 1996 року Дніпродзержинський коксохімічний завод був перетворений у відкрите акціонерне товариство, акціями якого станом на 01.01.2013 року володіють 4161 фізична та 21 юридична особи. 01 квітня 2011 року, на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства", відкрите акціонерне товариство "Дніпродзержинський коксохімічний завод" було перейменоване у публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод". Підприємство у 2012 році здійснюєвало зовнішньоекономічну діяльність згідно з діючим законодавством України. Вартість експортної продукції становить 11542 тис. доларів США. Доля експортної продукції у країні СНД становить 58,3 відсотка, у країні дальнього зарубіжжя – 32,1 відсотка.

Будь-якого злиття, приєднання, перетворення, поділу або виділення у звітному періоді не відбувалося.

Про організаційну структуру 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

У складі ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" знаходиться 3 основних цехи, а саме: вуглекоксовий, уловлювання хімічних продуктів коксування, смолопереробний і 14 допоміжних цехів та дільниць, у тому числі: теплосиловий, ректифікації сирого бензолу, який зараз законсервований, по ремонту коксохімічного обладнання, енергоремонтний, ремонтно-механічний, сервісний центр, залізничний, автомобільного транспорту, дільниця контрольно-вимірювальних приладів та метрологічного забезпечення, дільниця інформаційних технологій та зв'язку, лабораторія охорони навколишнього середовища, центральна заводська лабораторія, газорятувальна станція, медико-санітарна частина, відділ охорони праці та пожежної безпеки, житлово-соціальний відділ, заводоуправління та інші. Організаційна структура підприємства відображена у Статуті товариства. Структура управління передбачає однолінійну систему адміністративного керівництва, при якій Генеральний директор здійснює загальне керівництво виробництвом і економікою, а його заступники і директора по основним напрямкам роботи вирішують конкретні задачі, відповідно до своїх функціональних обов'язків. У звітному періоді проведені заходи щодо удосконалення функцій структурних підрозділів, оптимізації їх чисельності, концентрації ресурсів підприємства на основній виробничій діяльності, зміцнення вертикально-інтегрованої системи керівництва на основі встановленої підпорядкованості по

центрам функціональної відповідальності.

У організаційній структурі Товариства у звітному періоді відбулися наступні зміни: ліквідований регіональний проектний офіс, повернені з аутсорсингу відділи юридичний та корпоративних відносин.

Дочірніх підприємств, філій або представництв ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не має.

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

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації товариства або зміни його структури з боку третіх осіб не надходило.

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

Правові основи регулювання питань методології бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності закріплені у Міжнародних стандартах фінансової звітності („МСФЗ“), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („МСБО“), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ“). Облікова політика у товаристві здійснюється згідно наказу № 1284 від 30 грудня 2011 року "Про облікову політику і організацію бухгалтерського обліку". Основні принципи облікової політики.

Виручка визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу. Дохід від реалізації визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця, зазвичай, при доставці товарів.

Доходи, витрати, активи та аванси визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ).

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподаткованого доходу і валових витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях. В 2010 році ставка податку на прибуток підприємств складала 25%.. Пенсійні та інші виплати персоналу сплачуються за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення або інвестиції, наявні для продажу або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджуванні. Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі витрат із інших операційних витрат.

Фінансові активи вважаються знеціненими тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом, що піддається надійній оцінці.

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСФЗ 39, класифікуються відповідно як

фінансові зобов'язання, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою.

Основні засоби відображаються за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення.

Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки прямолінійним методом протягом усього строку оренди.

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання.

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування.

Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках, за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів

Грошові кошти та короткострокові депозити, представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з договірним терміном погашення до трьох місяців.

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена.

Текст аудиторського висновку

Висновок щодо фінансової звітності

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» (далі «Товариство»), яка включає звіт про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2012 року, звіт про сукупні доходи та збитки (звіт про фінансові результати), звіт про зміни в капіталі (звіт про власний капітал) та звіт про рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі – МСФЗ). Відповідальність управлінського персоналу включає: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та пояснювальних приміток до фінансової звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих помилок фінансової звітності внаслідок шахрайства або ненавмисних помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єктів господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для висловлення нашої думки щодо цієї фінансової звітності.

Висновок

На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЄВРАЗ ДНПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей висновок (звіт) підготовлений відповідно до «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29 вересня 2011 року.

На нашу думку, вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2012 року не є меншою за статутний капітал та відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

На нашу думку, інформація, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2012 року, не містить суттєвих невідповідностей.

Ми виконали перевірку дотримання Товариством вимог Закону України «Про акціонерні товариства» щодо виконання значних правочинів.

Ми переконались, що рішення про вчинення трьох значних правочинів, які не перевищували 25 відсотків вартості активів Товариства, приймались Наглядовою радою згідно вимог законодавства та Статуту Товариства.

Рішення про вчинення двох значних правочинів, які перевищували 25 відсотків вартості чистих активів Товариства, приймалось Загальними зборами акціонерів Товариства.

На підставі даних до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалося вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

Ми виконали процедуру оцінки стану корпоративного управління Товариства на відповідність вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

У Товаристві створено наступні органи управління: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Виконавчий орган, Ревізійна комісія. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням Загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом. На нашу думку прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

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», ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з

використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику. Суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку не виявлено.

Терещенко О.В.

Генеральний директор ТОВ Аудиторська фірма «ІНСАЙДЕР»

Сертифікат аудитора серії А №006653, виданий Аудиторською палатою України 24 грудня 2009 року, рішення №209/3, термін дії до 24 грудня 2014 року. Диплом ACCA DipIFR 1768160 від 09.12.2010 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ІНСАЙДЕР», ідентифікаційний код 32281420, зареєстроване 05 грудня 2002 року виконавчим комітетом Дніпропетровської міської Ради, номер запису про включення до Єдиного державного реєстру 1 224 120 0000 020515, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А00 № 415607.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3104 від 26.12.2002 року. Адреса: вул. Набережна Леніна, 29-А, м. Дніпропетровськ, 49600, тел. 744-33-06; 371-61-42; 371-61-40.

Договір на надання аудиторських послуг № 12-12/А/553 від 02.10.2012 р.

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; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація 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

Головним напрямком коксохімічного виробництва є переробка кам'яновугільного концентрату і одержання з нього коксу металургійного, коксового газу і хімічних продуктів коксування. У 2012 році ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" реалізував 433,9 тис.тон коксу доменного на суму 856735 тис. грн, 4,5 тис.тон сирого бензолу на суму 14282 тис.грн, 7,8 тис.тон сульфату амонія на суму 4650 тис. грн, 11 тис. тон пеку електродного рідкого, 12,5 тис.тон пеку електродного гранульованого, 1,7 тис.тон пеку високотемпературного на загальну суму 73092 тис.грн, 1,7 тис.тон масла вбирного, 5,6 тис. тон масла нафталінового, 0,8 тис. тон масла кам'яновугільного на загальну суму 16802 тис.грн, 12,1 тис.тон техвуглероду на суму 30461 тис.тон.

Основними постачальниками сировини для ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" є збагачувальні фабрики Російської Федерації та України, які переробляють кам'яне вугілля у кам'яновугільний концентрат. Головним постачальником вугільного концентрату у 2012 році було ТОВ «Метінвест Холдінг». Крім нього концентрат постачали ПАТ «Авдіївський КХЗ», ПАТ «Краснодонвугілля», ТД «Шолоховський», ОАО «УК Северний Кузбасс», компанія «ANNABELLE LIMITED» та інші.

Основними споживачами готової продукції ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" у 2012 році були металургійні підприємства України. Окрім коксу експортувалась хімічна продукція - пек електродний, технічний вуглець, сульфат амонію, масло нафталінове. Головними споживачами відвантаженої продукції були ТОВ "ТД «Євраз-Ресурс», ТОВ «Метінвест Холдінг», ВАТ "ДМЗ ім. Петровського", ОАО «ОК Русал ТД», ПАТ «МК "Азовсталь", ПАТ "ДМКД" та інші.

Канали збуту та методи продажу, які використовує емітент, вказуються в умовах договорів та контрактів.

ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" входить в галузь, яка є базовою галуззю економіки України та займає середнє місце по обсягу виробництва серед коксохімічних підприємств.

Економічне становище ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не залежить від сезонних змін. Підприємство має 9 конкурентів на внутрішньому ринку, а саме: ПАТ "Авдіївський КХЗ" 86066, м. Авдіївка, пр. Індустріальний, 1 ПАТ "Донецькокс" 83042, м. Донецьк, вул. Хабаровська, 1 ПАТ "Єнакіївський КХВ" 86406, м. Єнакієво, вул. Марата, 1 КХВ ПАТ МК "Азовсталь" Україна, м. Маріуполь ПАТ "Алчевськокс" 94223, м. Алчевськ, вул. Красний партизан, 1 ПАТ "Макіївкокс" 86106, м. Макіївка, вул. Горького, 1 ПАТ "Ясиновський КХЗ" 86110, м. Макіївка ПАТ "Запоріжкокс" 69600, м. Запоріжжя, Запорізька ГСП 681 КХВ ПАТ МК "Арселор Міттал Кр.Ріг" 50095, м. Кривий Ріг, вул. Орджонікідзе.

Основні ризики в діяльності товариства пов'язані зі старінням основних фондів, з можливими фінансовими збитками від винесення судових рішень не на користь товариства, від можливої зупинки окремих виробничих підрозділів через екологічні проблеми, відсутністю ринків збуту продукції, наявністю сильних зовнішніх конкурентів.

Підприємство володіє сучасними технічними засобами і технологією, яка забезпечує високу якість коксу і хімічних продуктів коксування. На підприємстві освоєно виробництво коксу доменного різного класу крупності, з широким спектром міцності і технічного аналізу, які відповідають міжнародним стандартам. Для цього використовується сучасне комп'ютерне обладнання: автоматичний петрографічний комплекс "LUCIA", термогравиметричний аналізатор "TGA-701", аналізатор сірки і вуглецю "CS-144", пластометр Гизеллера "PM-04", дилатометр Одибера-Арну "РМИ АА 04", галогенний аналізатор вміщення вологи "НБ 43", спектрометр плам'яний "SOLAAR S4", апарат "GRAY KING" для визначення коксуємості вугілля, дослідницьке обладнання "KARBOTEST", апарат для визначення індексів коксу доменного "CRI" и "CSR" та інше обладнання фірми "LECO Instrumente Plzen s.r.o." На підприємстві впроваджено автоматизовану систему диспетчерського управління технологічним процесом вуглекоксового цеху. Ця система призначена для диспетчерського управління електроприводами конвеєрів, шибєрів, дробалок і інших механізмів у різних режимах, усунення аварійних режимів роботи, отримання інформації про стан технологічного процесу, що дозволяє ефективно і раціонально використовувати електроенергію та транспортні витрати, вести облік, надходження, складування та використання вугільних концентратів, поліпшити контроль технологічного процесу на усіх стадіях виробництва. Проводились роботи по ремонту вогнетривкої кладки коксових печей методом керамічного наплавлення, що дало змогу зменшити їх швидкість зносу. Перспективними планами розвитку підприємства у 2013 році передбачається продовження роботи з технічного переоснащення та реконструкції виробництва.

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, її вартість і спосіб фінансування

Товариство ще у 2011 році повернуло на баланс підприємства об'єкти соціальної сфери: зокрема туристичну базу, базу відпочинку та дитячий оздоровчий табір, які були продані ТОВ "Мосбуд" у 2008 році. Це рішення про продаж було оскаржене прокуратурою, а договір купівлі-продажу визнаний у судових інстанціях недійсним.

Щодо відчуження активів, то товариство має намір передати у комунальну власність міста один з двох існуючих гуртожитків.

Іншого придбання або інвестицій товариство не планує.

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. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

У 2012 році на підприємстві введено основних засобів на суму 7278 тис. грн, а вибуло зношених основних засобів і майна соціальної сфери на забалансові рахунки на суму 31707 тис. грн. Таким чином вартість основних засобів зменшилась на 24429 тис. грн. і склала на початок року 2369232 тис. грн.

У 2012 році, через наявність проблем з відвантажуванням продукції у зв'язку з обмеженістю ринків збуту підприємство працювало з низьким рівнем навантажування і недостатнім використанням виробничих можливостей, у результаті чого більшість основних показників роботи Товариства, окрім виробництва сульфату амонію, суттєво менші рівня, досягнутого у 2011 році. Коксу валового вироблено на 9 тисяч 612 тонн менше торішнього рівня, смоли кам'яновугільної вироблено на 3 тисячі 386 тонн менше рівня 2011 року, сирого бензолу вироблено на 447 тонн менше рівня 2011 року. Показники виробництва кам'яновугільних мастил, пеку та переробки смоли кам'яновугільної становлять 56, 59 і 58 відсотків відносно 2011 року. Через вкрай зношений пічний фонд і незадовільний стан обладнання залишається низьким коефіцієнт використання виробничих потужностей, який становить 66,3 відсотки по коксовій батареї 1-біс та 73,9 відсотка по коксовій батареї №5. Для підтримки діючого виробництва у роботоспроможному стані виділяються значні кошти. З урахуванням вартості матеріалів на ремонтні роботи витрачено 34 мільйонів 243 тисячі гривень.

Разом з тим, завдяки впровадженню організаційно-технічних заходів щодо вдосконалення технологічних процесів завод продовжує випускати якісну і конкурентоспроможну продукцію. Всі показники якості вугільної шихти, коксу доменного, хімічних продуктів коксування, кам'яновугільної смоли і мастил повністю відповідають вимогам стандартів і умовам укладених договорів.

У зв'язку з обмеженим фінансуванням товариство максимально використовувало режим економії сировинних і паливно-енергетичних ресурсів. Так, електроенергії витрачено на 2 мільйони 27 тисяч кіловат-годин менше встановленого ліміту, питної та технічної води використано відповідно на 52 тисячі і 393 тисячі кубічних метрів менше ліміту, витрати умовного палива на обігрів коксових печей склали 114 кілограмів на тонну коксу, при плані 113 кілограмів на тонну коксу. Основні засоби розташовані за адресою: м. Дніпродзержинськ, вул. Колеусівська, 1, на головному виробництві площею 81,6 га. В оренду об'єкти нерухомості і основні засоби не передавалися і не орендувалися. Здійснювалися заходи щодо охорони навколишнього середовища, реалізація яких дозволила знизити викиди шкідливих речовин в атмосферу порівняно з 2011 роком на 3 тони. Для зменшення негативного впливу підприємства на навколишнє середовище продовжується будівництво цеху очистки коксового газу від сірководню. У 2012 році на ці цілі витрачено 3624 тис. грн. Фінансування капітального будівництва проводиться за рахунок отримання коштів від основної виробничої діяльності. Збільшення обсягів виробництва після закінчення будівництва цеху очищення коксового газу від сірководню не очікується.

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

Головна проблема підприємства пов'язана зі старінням основних фондів. Незважаючи на подовження терміну експлуатації повністю амортизованих основних фондів ступень зносу основних фондів знаходиться у розмірі 80 відсотків. Останнє оновлення основних фондів здійснювалося у 1989 році, коли була збудована нова коксова батарея потужністю 0,75 млн. тонн коксу на рік. Для подальшої діяльності підприємства, зниження собівартості продукції та нарощування виробничого потенціалу необхідно залучення додаткових інвестиційних ресурсів для модернізації виробничих потужностей, зокрема, для будівництва нової коксової батареї. Законодавчих та економічних обмежень щодо підприємства не застосовувалось.

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

За порушення чинного законодавства підприємство сплатило 1516 тис. грн. штрафів. В основному ці виплати пов'язані з невиконанням плану перевізків вантажів залізничним транспортом та порушень природоохоронного законодавства.

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

Фінансування капітальних витрат на ремонт, технічне переозброювання, реконструкцію та утримання соціальної сфери підприємства здійснюється за рахунок власних оборотних коштів. Інвестиційних вкладань або інвестиційних зобов'язань у виробництво у 2012 році з боку інших інвесторів або держави не здійснювалося. За висновками фахівців загальний коефіцієнт ліквідності підприємства відповідає нормативу, що свідчить про достатність оборотних засобів для погашення боргів та досить високий рівень платоспроможності товариства.

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

Контракти і угоди на реалізацію продукції укладаються з урахуванням її собівартості та реальних можливостей підприємства. Усі умови, зазначені в угодах на 2012 рік, виконані. Усього у минулому році укладено 790 договорів. Прибутки від виконання умов договорів і контрактів враховуються при підрахунку собівартості продукції.

На 2013 рік ПАТ «СВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» уклало наступні значні угоди з такими контрагентами:

- з ТОВ «Метінвест Холдінг» договір №ДУК-03/13-01-п/70 від 31.12.2012 року на продаж коксової продукції;
- з ТОВ «Метінвест Холдінг» договір №ДЗЛ-01/12-48-р/42 від 20.01.2012 року на купівлю вугільного концентрату;
- з ТОВ ТД «Шолоховский» договір №06-13-4 від 12.03.2013 року на купівлю вугільного концентрату;
- з компанією «ANNABELLE LIMITED» договір №06-12/199 від 12.03.2012 року на купівлю вугільного концентрату;
- з ПАТ «Авдеєвский КХЗ» договір №12/43/133/12 Ос від 23.01.2012 року на купівлю вугільного концентрату;
- з компанією «Universal Market Holdings» договір №13/27 від 04.12.2012 року на продаж бензолу сирого;
- з ПАТ «ОК РУСАЛ – ТД» договір DKHZ – RUSAL – 2012|310 від 26.04.2012 року на продаж пеку к/в електродного;
- з ПАТ «Краснодонвугілля» договір №712-У/09-12КУО/551 від 28.09.2012 року на купівлю вугільного концентрату;
- з ПрАТ «АРС» договір №12/550 від 28.09.2012 року на купівлю вугільного концентрату;
- з ТОВ «ДТЕК Трайдінг» договір №12/600 від 29.12.2012 року на купівлю вугільного концентрату;
- з ПАТ «МК Азовсталь» договір №012/12-21/404 від 15.06.2012 року на купівлю смоли;
- з ПАТ «Донецьккокс» договір 370-ОСИБЕД/162 від 08.02.2013 року на купівлю смоли;
- з компанією «MECHEL CARBON AG» договір №06-13-1 від 12.03.2013 року на купівлю вугільного концентрату;
- з компанією «BREMER INTERNATIONAL LIMITED» договір №06-13-2 від 12.03.2013 року на купівлю вугільного концентрату;
- з компанією «SIGMA TRADE LIMITED S DE RL» договір №06-13-3 від 12.03.2013 року на купівлю вугільного концентрату.

На дату заключення цих договорів неможливо визначити точну їх вартість через те, що згідно з умовами даних договорів загальна сума кожного з них буде визначатися у подальшому сумою всіх специфікацій (додатків) до договорів, укладених протягом року. Але при цьому передбачається, що вартість цих специфікацій (додатків) до кожного з договорів буде перебільшувати 25 відсотків балансової вартості активів ПАТ «СВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ», визначеної за результатами 2012 року, або більше ніж 258 мільйонів 613 тисяч гривень.

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

Для забезпечення стабільної роботи Товариства у 2013 році передбачаються наступні основні напрямки.

Структурний напрямок має намір продовження проведення організаційних заходів щодо скорочення витрат на утримання структурних підрозділів шляхом оптимізації і зменшення чисельності управлінського персоналу, виведення допоміжних і непрофільних активів на аутсорсинг, укомплектацію штатного персоналу знову збудованих виробничих потужностей виключно за рахунок внутрішніх кадрових можливостей, передачу об'єктів соціальної сфери у комунальну власність.

Комерційний напрямок передбачає подальше посилення ролі виробничих підрозділів і управлінських структур у контролі за системою планування та реалізацією заводського бюджету, забезпечення прозорості фінансових угод і операцій, недопущення економічних ризиків у процесі виробничої діяльності, створення нових видів послуг.

Інвестиційний напрямок полягає в забезпеченні віддачі від вкладення у виробництво фінансових інвестицій.

У 2013 році планується виконати наступні основні інвестиційні заходи:

По ремонтам основних засобів і обладнання:

У зв'язку із значним зносом основних виробничих фондів на підприємстві буде продовжена робота з технічного переоснащення та реконструкції виробництва. Бюджет фінансування за цією програмою заплановано у розмірі 8 мільйонів 712 тисяч доларів США при умові забезпечення річного виробництва коксу у розмірі 425 тисяч тон. За ці кошти планується виконати наступне.

В вуглекоксовому цеху:

- Ремонт вогнетривкої кладки коксових батарей № 1-БІС і № 5 методом керамічного наплавлення для забезпечення продовження строку експлуатації пічного фонду.

- Капітальний ремонт коксової батареї № 1-БІС із частковою перекладкою опалювальних простінків камер коксування, що забезпечить стабільну роботу цеху і поліпшить використання виробничих потужностей.

В смолпереробному цеху:

- Капітальний ремонт сепараторів мастил С-6 та С-7, обладнання і устаткування, що дозволить забезпечити збільшення виходу якісної продукції.

В цеху вловлювання хімічних продуктів коксування:

- Ремонт комплексу сатуратора № 3 для забезпечення якості очищення коксового газу від аміаку.

- Переоснащення бензольної колони №2 для виділення сирого бензолу з вбирного кам'яновугільного мастила.

- Переоснащення тручатої печі для підігріву вбирного кам'яновугільного мастила.

У капітальному будівництві:

- Продовження будівництва цеху очищення коксового газу від сірководню, для чого буде виділено 26 мільйонів гривень.

- Продовження реконструкції бензольного відділення цеху вловлювання хімічних продуктів коксування, для чого буде виділено також 26 мільйонів гривень.

Фінансовий напрямок:

Основним принципом фінансової політики Товариства в 2013 році залишається принцип максимізації прибутку і обігових грошових коштів. З цією метою в Товаристві заплановано низку заходів, основними з яких є зниження витрат за усіма напрямками діяльності Товариства, пошук нових споживачів продукції, гнучка політика ціноутворення. Це дасть можливість локалізувати виникнення збитків і частково погасити заборгованість минулих років.

В питаннях кадрової політики основні напрямки діяльності сформовані виходячи із стратегічних цілей підприємства. В першу чергу це забезпечення виробничого, економічного та технологічного циклів підприємства кваліфікованим персоналом, мотивованим на поліпшення результатів праці та організація ефективної роботи персоналу.

З цією метою в 2013 році планується забезпечити підвищення рівня заробітної плати не менше передбаченого підвищення мінімальної заробітної плати по Україні.

Виконання запланованих заходів повинно забезпечити виробництво коксу валового шестивідсоткової вологості у розмірі 448 тисяч тонн, сульфату амонію у розмірі 7,5 тисячі тонн, бензолу сирого у розмірі 5 тисяч тонн, пеку кам'яновугільного у розмірі 28 тисяч тонн. Усього планується реалізувати готової продукції на суму 889 мільйонів гривень, що дозволить забезпечити стабільну виробничо-господарську діяльність, збереження працездатного колективу та створити передумови для вирішення нових стратегічних завдань.

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

Фінансування досліджень та наукових розробок у 2012 році, які проводилися спеціалізованими науково-дослідницькими закладами, не здійснювалося.

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

Товариством за 2012 рік подано 2 претензії на загальну суму 3656 тис. грн, в т.ч: 1. До ТОВ "Сінгл - Мотор". щодо стягнення пені. 2. До ПАТ "Запоріжський завод феросплавів" на суму 3656 тис.грн. щодо стягнення заборгованості.

Товариством за 2012 заявлено 4 позова на суму 142,4 тис. грн, в т. ч.: 1. Один до Дніпропетровській митниці на суму 127,4 тис.грн. щодо повернення ПДВ. 2. Три позови до ДП "Придніпровська залізниця" щодо стягнення збитків, які виникли у зв'язку з незбереженням вантажу.

До товариства подано 25 претензій на суму 3355 тис. грн. Усі претензії стосувались питань стягнення заборгованостей за надані послуги та продукцію.

До товариства подано 9 позовів на суму 2100,8 тис.грн, в т.ч: 1. Дніпропетровське відділення Фонду соціального захисту інвалідів щодо стягнення штрафу за не створені робочі місця для інвалідів на суму 609,8 тис. грн. 2.Позов колишнього працівника товариства щодо відшкодування матеріального та морального збитку.3.Інші сім позовів стосувались питань стягнення заборгованостей за надані послуги та продукцію.

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

Майно товариства у заставу не передавалось, не продавалось і не відчуждалося. Обмежень прав власності товариство не має.

Згідно даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів ПАТ «СВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» станом на 09.11.2012 року, розмір пакету акцій акціонерів-юридичних осіб BOLIKVIROS HOLDINGS LTD (Кіпр), TOLLIPONE LTD (Кіпр), HEATSHINE HOLDINGS LTD (Кіпр) та CHANTUSOS HOLDINGS LTD (Кіпр) зменшився з 24,9876% , 24,9437% , 19,7421% та 24,1816% статутного капіталу товариства до нуля у кожного, а розмір пакету акцій акціонера-юридичної особи Lanebrook LTD (Кіпр), що становив нуль акцій, збільшився до 93, 855 % від загальної кількості акцій.

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. Виробничого призначення:	509625	419760	0	0	509625	419760
будівлі та споруди	130998	108921	0	0	130998	108921
машини та обладнання	356745	293884	0	0	356745	293884
транспортні засоби	20666	14708	0	0	20666	14708
інші	1216	2247	0	0	1216	2247
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	509625	419760	0	0	509625	419760
Опис	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2013 року склала 2369232 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів станом на 01.01.2013 року склала 82 %. Сума нарахованого зносу станом на 01.01.2013 року склала 1949472 тис.грн. Обмежень у використанні майна підприємство не має. Основних засобів підприємство не орендувало.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	499089	746254
Статутний капітал (тис. грн.)	170584	170584
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	170584	170584
Опис	Вартість чистих активів розраховано згідно до "Методичних рекомендацій з визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 року, шляхом зменшення суми усіх активів на суму усіх зобов'язань. Підприємство не має нематеріальних активів та основних засобів, по яких існує обмеження прав та які оформлені під заставу.	
Висновок	Вартість чистих активів становить 499089 тисяч гривень, що перевищує вартість статутного капіталу, який становить 170584 тисяч гривень та відповідає вимогам чинного законодавства.	

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	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1568	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	489053	X	X
Усього зобов'язань	X	490621	X	X
Опис:	Поточні зобов'язання емітента на кінець 2012 року склали 490621 тис.грн., у тому числі: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 467804 тис. грн.; - зобов'язання з одержаних авансів - 742 тис. грн.; - податкові зобов'язання - 1568 тис. грн.; - страхові зобов'язання - 3472 тис. грн.; - зобов'язання з оплати праці - 8717 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання - 8318 тис. грн.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
01.02.2012	01.02.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.04.2012	18.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.11.2012	19.11.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих 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	2012	1	0
2	2011	1	0
3	2010	1	0

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
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		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): Позачергові збори акціонерів у звітному періоді не скликалися.		Ні

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 8

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради жодних комітетів не створювалося.	
Інші (запишіть)	д/н	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Так

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	

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	Усіх членів Наглядової ради було обрано на чергових загальних зборах акціонерів 18.04.2012 року з числа акціонерів - юридичних осіб, що володіють 10% і більше акцій товариства.	

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

Так

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Так	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні

Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Так	Так	Ні
Інше(запишіть): немає	Ні	Ні	Ні

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	

Положення про виконавчий орган (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):	Крім того існують: Кодекс корпоративного управління та Положення про інформаційну політику.	

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

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 акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного 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)	Зовнішній аудитор	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Згідно Статуту товариства останню планову перевірку ревізійна комісія проводила для складання висновку за річним звітом та балансом товариства, який був затверджений загальними зборами акціонерів ВАТ "Дніпродзержинський КХЗ" від 18 квітня 2012 року.	

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

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

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

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? 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)	У зв'язку з переведенням іменних акцій Товариства документарної форми існування у бездокументарну форму існування, було змінено реєстратора, який вів реєстр власників іменних цінних паперів, на депозитарія та зберігача цінних паперів.	

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 28.03.2011 ; яким органом управління прийнятий: Затверджений рішенням Загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства "Дніпродзержинський коксохімічний завод" протокол № 1/2011 від 28.03.2011 р.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформацію розміщено на власній інтернет-сторінці.

Інформація 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 Товариство реалізовує ефективні та прозорі механізми забезпечення прав та інтересів своїх акціонерів, дотримується політики рівного відношення до всіх акціонерів, міноритарних та мажоритарних, резидентів та нерезидентів, забезпечує право акціонерів приймати участь в управлінні Товариством шляхом участі в загальних зборах акціонерів, отримувати прозору та достовірну інформацію про діяльність та стан Товариства. Товариство дотримується політики захисту прав своїх працівників та кредиторів, високої ділової етики з партнерами та всіма особами з якими знаходиться у правовідносинах. У перспективі Товариство планує збільшувати ліквідність своїх цінних паперів і залучати надійних і стратегічних інвесторів. У Товаристві добре усвідомлюють ступінь впливу взірцевої корпоративної поведінки на ставлення інвесторів до усього українського інвестиційного середовища і прагнуть перетворити Товариство на дійсно публічну компанію. Товариство проголошує добровільне запровадження у власну діяльність більш високих стандартів корпоративної поведінки, аніж ті, що вимагаються законодавством України.

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/н

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/н

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.

д/н

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/н

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/н

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/н

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/н

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/н

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/н

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/н

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, 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.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан

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

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/н

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"	за ЄДРПОУ	05393085
Територія		за КОАТУУ	1210436300
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	19.10
Середня кількість працівників	1386		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	вул. Колеусівська, б. 1, м. Дніпродзержинськ, Дніпропетровська обл., 51901		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 16.04.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	335	1406
- первісна вартість	011	463	1704
- накопичена амортизація	012	(128)	(298)
Незавершені капітальні інвестиції	020	51630	53767
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	509625	419760
- первісна вартість	031	2378205	2369232
- знос	032	(1868580)	(1949472)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	21363	48635
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	582953	523568
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	89084	65836
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	9263	8293
Готова продукція	130	37127	4047
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	25710	284372
- первісна вартість	161	34606	302704
- резерв сумнівних боргів	162	(8896)	(18332)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	134892	137334
- за виданими авансами	180	5044	1205
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	2521	2646
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	126	3681
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	247	3381
Інші оборотні активи	250	105	88
Усього за розділом II	260	304119	510883
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	887072	1034451

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	170584	170584
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	77	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	575593	328505
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	746254	499089
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	
Усього за розділом II	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	41414	44741
Усього за розділом III	480	41414	44741
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	84499	467804
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	2837	742
- з бюджетом	550	3194	1568
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	2795	3472
- з оплати праці	580	5870	8717

- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	209	8318
Усього за розділом IV	620	99404	490621
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	887072	1034451

Примітки

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності („МСФЗ“), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („РМСБО“), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ“). Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу на дату їх первісного визнання.

Керівник

П.М.Рафальський

Головний бухгалтер

О.О.Аверченкова

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"	за ЄДРПОУ	05393085
Територія		за КОАТУУ	1210436300
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	19.10

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 16.04.2013 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1262897	1645240
Податок на додану вартість	015	195112	213235
Акцизний збір	020	(638)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(20211)	(5095)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	1046936	1426910
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1263490)	(1377687)
Валовий:			
- прибуток	050	0	49223
- збиток	055	(216554)	(0)
Інші операційні доходи	060	39148	12544
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(19656)	(17547)
Витрати на збут	080	(29746)	(33118)
Інші операційні витрати	090	(34179)	(57985)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	0	0
- збиток	105	(260987)	(46883)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	7	22
Інші доходи	130	420	6415
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(5079)	(5457)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(4389)	(8763)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	0	0
- збиток	175	(270028)	(54666)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(22863)	(832)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(247165)	(53834)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	0
- збиток	225	(247165)	(53834)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	1073927	1257877

Витрати на оплату праці	240	65872	53022
Відрахування на соціальні заходи	250	26093	23202
Амортизація	260	90580	90772
Інші операційні витрати	270	66443	99517
Разом	280	1322915	1524390

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	682337284	682337284
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	682337284	682337284
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-0.3622	-0.0789
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-0.3622	-0.0789
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу. Дохід від реалізації визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця, зазвичай, при доставці товарів.

Керівник П.М.Рафальський

Головний бухгалтер О.О.Аверченкова

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"	за ЄДРПОУ	05393085
Територія		за КОАТУУ	1210436300
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	19.10

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів за 16.04.2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	981324	1815731
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	19955	107292
Повернення авансів	030	618	1933
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	7	22
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	3811	0
Отримання субсидій, дотацій	050	12	14
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	2234	379350
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(820469)	(1677871)
Авансів	095	(29369)	(100967)
Повернення авансів	100	(1796)	(187)
Працівникам	105	(50251)	(41247)
Витрат на відрядження	110	(136)	(149)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(44107)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(0)	(49094)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(29563)	(24578)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(14338)	(23769)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(5245)	(382020)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	12687	4460
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	12687	4460
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(5922)	(6924)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(73)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	5995	6924
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	5995	6924
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(0)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	6692	2464
Залишок коштів на початок року	410	373	2797
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	3	40

Залишок коштів на кінець року	430	7062	373
-------------------------------	-----	------	-----

Примітки Грошові потоки складаються з платежів, як у національній валюті, так і в іноземній валюті, у тому числі: долларах США, російських карбованцях, євро.

Керівник П.М.Рафальський

Головний бухгалтер О.О.Аверченкова

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2012 12 31 05393085
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	1210436300
Орган державного управління		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	06024
		за КВЕД	19.10

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про власний капітал
за 16.04.2013 р.**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	170584	0	520	0	77	573619	0	0	744800
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	520	0	0	1974	0	0	1454
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	170584	0	0	0	77	575593	0	0	746254
Переоцінка активів:										

Дооцінка основних засобів	060	0	0	0	0	0	0
Уцінка основних засобів	070	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка незавершеного будівництва	080	0	0	0	0	0	0
Уцінка незавершеного будівництва	090	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка нематеріальних активів	100	0	0	0	0	0	0
Уцінка нематеріальних активів	110	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	120	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	247165
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:							
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:							
Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:							
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	77	77
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	77	247088
Залишок на кінець року	300	170584	0	0	0	0	328505

Примітки

Власний капітал Товариства складає 499089 тис.грн., та включає в себе статутний капітал та чистий прибуток. Статутний капітал Товариства складає 170584 тис.грн. За звітний період змінювався було.

Керівник

П.М.Рафальський

Головний бухгалтер

О.О.Аверченкова

Інформація щодо аудиторського висновку

Висновок щодо фінансової звітності

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «СВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» (далі «Товариство»), яка включає звіт про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2012 року, звіт про сукупні доходи та збитки (звіт про фінансові результати), звіт про зміни в капіталі (звіт про власний капітал) та звіт про рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі – МСФЗ). Відповідальність управлінського персоналу включає: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та пояснювальних приміток до фінансової звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих помилок фінансової звітності внаслідок шахрайства або ненавмисних помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єктів господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для висловлення нашої думки щодо цієї фінансової звітності.

Висновок

На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «СВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей висновок (звіт) підготовлений відповідно до «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29 вересня 2011 року.

На нашу думку, вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2012 року не є меншою за статутний капітал та відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

На нашу думку, інформація, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2012 року, не містить суттєвих невідповідностей.

Ми виконали перевірку дотримання Товариством вимог Закону України «Про акціонерні товариства» щодо виконання значних правочинів.

Ми переконались, що рішення про вчинення трьох значних правочинів, які не перевищували 25 відсотків вартості активів Товариства, приймалися Наглядовою радою згідно вимог законодавства та Статуту Товариства.

Рішення про вчинення двох значних правочинів, які перевищували 25 відсотків вартості чистих активів Товариства, приймалось Загальними зборами акціонерів Товариства.

На підставі даних до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалося вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

Ми виконали процедуру оцінки стану корпоративного управління Товариства на відповідність вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

У Товаристві створено наступні органи управління: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Виконавчий орган, Ревізійна комісія. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням Загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом. На нашу думку прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

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», ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Нами бкли подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику. Суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку не виявлено.

Терещенко О.В.

Генеральний директор ТОВ Аудиторська фірма «ІНСАЙДЕР»

Сертифікат аудитора серії А №006653, виданий Аудиторською палатою України 24 грудня 2009 року, рішення №209/3, термін дії до 24 грудня 2014 року. Диплом ACCA DipIFR 1768160 від 09.12.2010 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ІНСАЙДЕР», ідентифікаційний код 32281420, зареєстроване 05 грудня 2002 року виконавчим комітетом Дніпропетровської міської Ради, номер запису про включення до Єдиного державного реєстру 1 224 120 0000 020515, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А00 № 415607.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3104 від 26.12.2002 року.

Адреса: вул. Набережна Леніна, 29-А, м. Дніпропетровськ, 49600, тел. 744-33-06; 371-61-42; 371-61-40.

Договір на надання аудиторських послуг № 12-12/А/553 від 02.10.2012 р.

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

Текст приміток

1. Інформація про Підприємство

Публічне акціонерне товариство «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» створене згідно з рішенням Фонду Державного майна України від 01 квітня 1996 року шляхом перетворення державного підприємства Дніпродзержинський коксохімічний завод імені С. Орджонікідзе у ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" згідно з Указом Президента України "Про заходи щодо по забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26 листопада 1994 року № 669/94. ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" зареєстроване розпорядженням виконкому Дніпродзержинської міської Ради 19 квітня 1996 року. У зв'язку зі зміною найменування юридичної особи 01 квітня 2011 року проведена перереєстрація товариства за №1 223 105 0027 000 015, що підтверджується свідоцтвом про державну реєстрацію серія А01 № 237035.

Товариство діє згідно Статуту, зареєстрованому Державним реєстратором 01 квітня 2011 року за №1 223 105 0027 000015. Товариство не має дочірніх підприємств, філій і представництв та не приймає участі у холдингових компаніях та концернах.

ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" розташоване за адресою: 51901, м. Дніпродзержинськ, вул. Колеусівська, 1; тел. 0569-567983, факс 0569-567960, електронна пошта dkhz@dkhz.com.ua, ідентифікаційний код - 05393085; місцезнаходження за КОАТУУ - 1210436300; організаційно-правова форма за КОПФГ - 230; вид економічної діяльності за КВЕД – 19.10.

2. Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Компанія буде продовжувати свої операції в найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Таким чином, керівництво Компанії вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах.

3. Основа підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність. Ця фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності („МСФЗ“), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („РМСБО“), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ“).

Основа підготовки інформації. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

4. Основні принципи облікової політики

Функціональна валюта та перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою презентації Компанії. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу на дату їх первісного визнання.

Визнання виручки

Виручка визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід Компанією оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу. Компанія аналізує договори, що укладаються нею, які передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона як принципал або агент. Компанія дійшла висновку, що вона виступає як принципал за всіма такими договорами. Для визнання виручки також повинні виконуватись такі критерії:

Дохід від реалізації готової продукції, товарів

Дохід від реалізації визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця, зазвичай, при доставці товарів.

Процентний дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, і процентними фінансовими активами, класифікованими як наявні для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Процентний дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Податки

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та аванси визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу і валових витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях. В 2010 році ставка податку на прибуток підприємств складала 25%.

Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає відшкодуванню податковими органами.

У грудні 2010 року в Україні був прийнятий податковий кодекс, який вступив у дію з січня 2011 року, а в частині податку на прибуток підприємств - з квітня 2011 року. Новий податковий кодекс передбачає, крім іншого, також зближення бухгалтерського та податкового обліків. Для розрахунку податку на прибуток будуть застосовуватися такі ставки податку на прибуток:

до квітня 2011 року - 25%;

з 1 квітня 2011 до 31 грудня 2011 - 23%;

з січня 2012 року до 31 грудня 2012 - 21%;

з 1 січня 2013 до 31 грудня 2013 - 19%;

з 1 січня 2014 - 16%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях, за винятком:

- ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає від первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та спільну діяльність, коли час сторнування тимчасової різниці контролюється Підприємством та існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому.
- Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню та невикористаних податкових активів і невикористаних податкових

збитків перенесених на наступні періоди, якщо ймовірно отримання майбутнього оподаткованого прибутку, який дозволить використати неоподатковвані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові збитки, за винятком наступних ситуацій:

- коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, виникає від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток); і
- щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та спільну діяльність, у випадку, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожен балансову дату Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Компанією на кожен балансову дату й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дозволить реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками (та податковими законами), застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується операцій, які обліковуються не в звіті про прибутки та збитки, обліковується відповідно. Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо в складі капіталу, відображається в складі капіталу. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, та якщо відстрочені податкові активи та зобов'язання стосуються одного суб'єкта оподаткування та одного податкового органу.

Пенсійні та інші виплати персоналу

Державна пенсійна програма

Компанія сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про прибутки та збитки витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Програма Підприємства з виплат персоналу

- Відшкодування в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам компанії, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.
- Разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору.

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.

Актурні прибутки та збитки визнаються у звіті про прибутки та збитки тільки тоді, коли чиста кумулятивна сума невизнаних актуарних прибутків чи збитків станом на кінець попереднього звітного періоду перевищує 10% теперішньої вартості зобов'язання на цю дату. Зазначені прибутки або збитки визнаються протягом середнього залишку очікуваного періоду роботи працівників, які є учасниками пенсійних програм.

Вартість раніше наданих послуг працівників по пенсійних планах нараховується прямолінійним методом протягом періоду до моменту, коли ці суми належать до виплати. Якщо вартість раніше наданих послуг повинна враховуватись одразу в розрахунку теперішньої вартості зобов'язання, то відповідно вона нараховується одразу в повній сумі.

АктUARні прибутки та збитки а також вартість раніше наданих послуг по іншим довгостроковим зобов'язанням по виплатах персоналу визнаються негайно.

Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій, як пояснюється у Примітці 2.3 за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання.

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення або інвестиції, наявні для продажу або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджування. Компанія визначає класифікацію її фінансових активів при первісному визнанні.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку, відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання з придбання активу.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та короткострокові депозити, дебіторську заборгованість та векселі отримані, позики видані співробітникам (що включені до інших поточних та інших довгострокових активів) та фінансові інструменти, що не котируються. Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років жоден з фінансових активів Компанії не було віднесено до категорії "фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку", інвестиції, утримувані до погашення або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджування.

Подальша оцінка.

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації у такий спосіб:

Позики та дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про прибутки або збитки. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі витрат із інших операційних витрат.

Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу, являють собою непохідні фінансові активи, класифіковані як наявні для продажу та не включені до фінансових активів за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; кредитів і дебіторської заборгованості; інвестицій, утримуваних до погашення. Після первісного відображення в обліку фінансові активи наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, при цьому прибутки та збитки відображаються як інший сукупний дохід у складі капіталу до моменту вибуття, у цьому випадку сукупний прибуток або збиток, раніше відображений у складі капіталу, визнається в звіті про прибутки та збитки як інший дохід, або зменшення корисності, у цьому випадку сукупний прибуток або збиток, раніше відображений у складі капіталу, визнається в звіті про прибутки та

збитки як витрати з фінансування.

Компанія оцінила свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо Компанія не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінились, Компанія в рідких випадках може ухвалити рішення щодо перекласифікації таких фінансових активів. Перекласифікація до категорії позик і дебіторської заборгованості дозволяється у тому випадку, якщо фінансовий актив задовольняє визначенню позик і дебіторської заборгованості, і при цьому компанія має можливість і має намір утримувати ці активи в осяжному майбутньому або до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії "наявні для продажу", пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом строку інвестицій, що залишився, із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості та очікуваних грошових потоків також амортизується протягом строку використання активу, що залишився, із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена у капіталі, перекласифіковується до звіту про прибутки та збитки.

Справедлива вартість інвестицій, що знаходяться в активному обігу на організованих фінансових ринках, визначається за ринковими котируваннями, запропонованими покупцями, на момент закінчення торгів на дату звітності. Справедлива вартість інвестицій, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням методик оцінки. Інвестиції в інструменти капіталу, які не котируються на ринку, і справедлива вартість яких не може бути достовірно оцінена, відображаються за собівартістю.

Визнання фінансового активу (або, при необхідності, частини фінансового активу або частини Компанії подібних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження за Компанією права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без суттєвих затримок на транзитних умовах; або
- якщо Компанія передала свої права отримувати грошові потоки від активу та (а) передала практично всі ризики й вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ані передала, ані зберегла за собою практично всі ризики та вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

Якщо Компанія передала усі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду і при цьому не передала, але і не зберегла за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається у тій мірі, в якій Компанія продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Компанією. Триваюча участь, що приймає форму гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з таких величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої може вимагатись від Компанії.

Знецінення фінансових активів

На кожен звітну дату Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або Компанії фінансових активів. Фінансовий актив або Компанія фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або Компанією фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або Компанія боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або не справно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що з ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться

спостережувані дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються, за амортизованою вартістю

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, чи сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Компанія визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значимості, вона включає цей актив до Компанії фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка за позикою є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку процента.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваній для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про прибутки та збитки. Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Групі. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Фінансові активи, наявні для продажу, що відображаються, за собівартістю

При зменшенні корисності дольових фінансових інструментів, що не котируються на біржі, які не відображені за справедливою вартістю так як їх справедлива вартість не може бути достовірно визначена, сума збитку визначається як різниця між поточною балансовою вартістю та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків продисконтованих по поточній ринковій ставці відсотку по подібним активам.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСФЗ 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні. Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість і процентні кредити та позики.

Подальша оцінка

Після первісного визнання, торгова та інша кредиторська заборгованість з визначеним строком погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною

процентної ставки. Торгова та інша кредиторська заборгованість без визначеного строку погашення оцінюється за собівартістю.

Після первісного визнання процентні кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про прибутки або збитки.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

Згортання фінансових інструментів

Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Основні засоби

Компанія відображає основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

На кожну звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. За наявності зазначених ознак керівництво Компанії виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності використання активу. При цьому балансова вартість активів зменшується до величини суми очікуваного відшкодування, а різниця визнається у вигляді витрат (збитку від знецінення) в звіті про операції або в іншому сукупному прибутку. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до звіту про прибутки і збитки за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів

аналізуються наприкінці кожного звітного року і, при необхідності, коригуються. При проведенні кожного важливого технічного огляду, його вартість визнається у складі балансової вартості основних засобів як замінена вартість, за умови відповідності критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів, крім незавершеного будівництва, нараховується за прямолінійним методом на основі наступних очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Строк корисного використання, років

Будівлі та споруди 10 - 15 років

Передавальні пристрої 5 - 10 років

Машини і обладнання 1 - 10 років

Транспортні засоби 1 - 10 років

Інструменти, пристрої і інвентар 1 - 10 років

Інші основні засоби 1 - 10 років

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва та інші прямі витрати. Незавершене будівництво не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

Компанія має право власності на деякі невиробничі і соціальні активи, в основному будівлі та об'єкти соціальної інфраструктури. Об'єкти соціальної інфраструктури не відповідають визначенню активу відповідно до МСФЗ, і тому такі об'єкти не відображені в даній фінансовій звітності. Витрати на будівництво та експлуатацію об'єктів соціальної інфраструктури відносяться на витрати в періоді, в якому вони були понесені.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право використання активу в результаті даної операції.

Фінансова оренда (лізинг), за якою до Компанії переходять практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди у сумі справедливої вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менше, - у сумі дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб досягнути фіксованої ставки процента на непогашену суму зобов'язань. Вартість фінансування відображається безпосередньо у звіті про прибутки та збитки.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки прямолінійним методом протягом усього строку оренди.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають процентні витрати та інші витрати, понесені компанією у зв'язку з позичанням коштів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності. Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

- авторські та суміжні права – 1-5 років;

- інші нематеріальні активи (ліцензії)– 1-10 років.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів – по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом ідентифікованої собівартості.

Для запасів, що знаходяться у роздрібній торгівлі, вибуття здійснювалось за цінами продажу. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на кожну балансову дату Компанія визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Компанія виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається як більша з наступних величин: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими активами або Компаніями активів.

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності активів визнаються в окремому рядку у звіті про прибутки та збитки за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.

На кожну звітну дату Компанія визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшились. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодована сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми відшкодування активу, після останнього визнання збитку від зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується до його відшкодованої суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Передплати видані

Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках, за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Компанія не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупні прибутки та збитки в складі інших операційних витрат.

Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити, представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з договірним терміном погашення до трьох місяців. З метою складання консолідованого звіту про рух грошових коштів грошові кошти та короткострокові депозити

складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, як зазначено вище, за вирахуванням банківських овердрафтів.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Компанія очікує, що забезпечення повністю або частково буде відшкодоване, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але лише тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

У випадку, коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, а також, за їх наявності, ризики, пов'язані з певним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування, збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

5. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення

Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Компанії керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності:

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності включаючи контроль за валютними та митними операціями продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалась всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд, якщо результат перегляду впливає лише на цей період або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо результат перегляду впливає на поточний та майбутній періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок – Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких

існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Можливість відшкодування основних засобів – На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку наявності будь-яких ознак того, чи сума відшкодування основних засобів Групи знизилась до рівня менше їхньої балансової вартості. Сума відшкодування є більшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. У випадку виявлення такого зниження балансова вартість зменшується до вартості відшкодування. Сума зменшення відображається у консолідованому звіті про сукупні доходи/(збитки) того періоду, в якому виявлене таке зниження. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активів збільшилася, то знецінення буде повністю або частково сторноване.

Резерв на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості – Сума резерву на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості базується на оцінці Групою можливості отримати дебіторську заборгованість від конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Якщо Компанія визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та здійснює їхню оцінку на предмет знецінення на колективній основі.

Для цілей колективної оцінки на предмет знецінення дебіторська заборгованість групується на основі аналогічних характеристик кредитного ризику. Ці характеристики важливі для оцінки майбутніх потоків грошових коштів для груп таких активів і вказують на здатність дебіторів сплатити усю суму заборгованості відповідно до умов договору відносно активів, оцінка яких здійснюється.

Майбутні потоки грошових коштів із групи дебіторської заборгованості, колективна оцінка на предмет знецінення якої здійснюється, оцінюються на основі руху грошових коштів від активів відповідно до договору та досвіду керівництва стосовно врегулювання заборгованості, яка виникла у результаті минулих подій, та успіху при поверненні сум заборгованості. У минулий досвід вносяться коригування на основі поточної інформації в результаті спостережень для відображення впливу поточних умов, які не вплинули на минулі періоди, і усунення впливу минулих умов, які не існують у даний час.

Строки корисного використання основних засобів – Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежать від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну старість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Можливість відшкодування відстрочених податкових активів – Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого будуть реалізовані ці збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень, які базуються на вірогідних строках та рівні майбутніх оподаткованих прибутків, та застосування стратегії планування майбутніх податків.

Пенсійні зобов'язання – Сума пенсійних зобов'язань оцінюється на основі низки прогнозів та припущень, які необхідні для оцінки зобов'язання на кожну звітну дату. Від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень стосовно рівня плинності кадрів, очікуваної заробітної плати, зміни рівня інфляції тощо. Зміна оцінок керівництва може вплинути на вартість балансового зобов'язання та відповідних нарахувань у складі консолідованого прибутку або збитку.

Можливість відшкодування ПДВ – Залишок ПДВ до відшкодування може бути реалізований Компанією або шляхом отримання відшкодування із державного бюджету, або зарахування його у рахунок зобов'язань з ПДВ у майбутні періоди. Керівництво класифікувало залишок ПДВ до

відшкодування як короткострокове або довгострокове зобов'язання на основі очікувань стосовно того, чи буде воно реалізоване протягом дванадцяти місяців від звітної дати.

Оцінка фінансових інструментів – Фінансові інструменти оцінюються на основі ставок, які переважали на дату визнання відповідного інструмента і на основі термінів погашення, які, на думку керівництва, є найбільш вірогідними для врегулювання відповідного інструмента.

Зменшення корисності не фінансових активів - Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Компанія вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Компанії (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

6. Застосування нових та переглянутих МСФЗ

Компанія застосовує наступні нові або переглянуті стандарти і інтерпретації, випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФО»), які вступили в дію у відношенні щорічної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року:

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» - поправки щодо методу подання іншого сукупного доходу.

У червні 2011 року КМСФО вніс поправки в МСФЗ (IAS) № 1 "Подання фінансових звітності" («МСФЗ (IAS) № 1»). Поправки стосуються подання іншого сукупного доходу. Новий МСФЗ (IAS) № 1 вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 липня 2012 або пізніше. Компанія вважає, що новий МСФЗ (IAS) № 1 не зробив істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

Поправка до МСБО 12 «Податок на прибуток» - Відстрочені податки: відшкодування активу, що лежить в основі відстроченого податку».

У грудні 2010 року Рада з МСБО опублікував поправки до МСБО 12, що набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2012 р. або після цієї дати. У відповідності до поправок відстрочений податок за інвестиційною нерухомістю, що обліковується за справедливою вартістю, і за активами, що не амортизуються у сфері застосування МСБО 16, до яких застосовується модель переоцінки, буде визначатися виходячи із припущення, що балансова вартість буде відшкодована шляхом продажу активу. Наразі Компанія оцінює вплив цієї поправки на фінансову звітність.

МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" - (переглянутий у 2010 році) змінює визначення пов'язаної сторони та спрощує розкриття інформації для організацій, пов'язаних з державою. Ці зміни не зробили суттєвого впливу, оскільки Компанія не є пов'язаною стороною з державою.

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу:

Наступні стандарти та тлумачення не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони призведуть до послідовних змін в обліковій політиці та інших розкриттях до фінансової звітності. Компанія не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”

У листопаді 2009 року Рада з МСФЗ опублікувала першу частину МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”. Даний Стандарт поступово замінить МСБО 39 “Фінансові інструменти: визнання й оцінка”. МСФЗ 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 року

або після цієї дати. Компанії можуть достроково застосувати першу частину стандарту для річних періодів, що закінчуються 31 грудня 2009 року або після цієї дати. Перша частина МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації й оцінки фінансових активів. Зокрема, з метою наступної оцінки всі фінансові активи повинні класифікуватися як такі, що оцінюються за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю з переоцінкою через прибуток або збиток, при цьому можливий вибір відображення переоцінки безумовних пайових інструментів, не призначених для торгівлі, через інший сукупний дохід. На даний час Компанія оцінює вплив цього стандарту, та обирає початкову дату застосування.

Поправки до МСБО 19 “Винагороди працівникам”

У червні 2011 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 19. Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2013 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Згідно поправок проведено зміну в порядку визнання актуарних прибутків та збитків, а також вартості послуг минулих періодів і секвестру пенсійних планів, змінено визначення «вихідна допомога». Актуарні прибутки та збитки не можна буде переносити на майбутні періоди із застосуванням методу коридору або визнавати у прибутку чи збитку. Вартість послуг минулих періодів буде визнаватися в тому періоді, в якому відбудеться зміна умов пенсійного плану; виплати, на які у працівника ще не виникло права, тепер не будуть розподілятися на весь період надання послуг у майбутньому. Секвестр пенсійного плану буде має місце тільки у разі значного скорочення кількості працівників. Доходи / збитки, що виникають в результаті секвестру пенсійного плану, будуть враховуються як вартість послуг минулих періодів. Також будуть введені додаткові вимоги до розкриття інформації з метою представлення характеристик планів винагороди працівникам компанії, сум, визнаних у фінансовій звітності, а також ризиків, які виникають за планами з визначеними виплатами і планам, реалізованим кількома роботодавцями. На даний час Компанія оцінює вплив цього стандарту, та обирає початкову дату застосування.

12 травня 2011 р. Рада з МСФЗ опублікувала нові стандарти, які застосовуються для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Можливе дострокове застосування.

МСФЗ 12 “Розкриття інформації про інвестиції в інші компанії”

МСФЗ 12 “Розкриття інформації про інвестиції в інші компанії” є новим комплексним стандартом, що містить вимоги до розкриття інформації про всі види інвестицій в інші компанії, включаючи дочірні компанії, спільні угоди, асоційовані компанії і неконсолідовані структуровані компанії. МСФЗ 12 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Застосування цього стандарту може вимагати від Компанії нових розкриттів інформації в фінансовій звітності, але не вплине на її фінансовий стан або результати діяльності.

МСФЗ 13 “Оцінка за справедливою вартістю”

МСФЗ 13 “Оцінка за справедливою вартістю” визначає поняття справедливої вартості та в рамках єдиного МСФЗ визначає структуру оцінки за справедливою вартістю і вимагає розкриття інформації про таку оцінку. Цей стандарт застосовується тоді, коли інші МСФЗ вимагають чи дозволяють оцінку за справедливою вартістю. Цей стандарт не встановлює жодних нових вимог до оцінки активу чи зобов’язання за справедливою вартістю, не змінює переліку об’єктів, що оцінюються за справедливою вартістю, та не роз’яснює питання щодо внесення змін до справедливої вартості. Застосування МСФЗ 13 може вплинути на оцінку активів та зобов’язань Компанії, що обліковуються за справедливою вартістю. Наразі Компанія оцінює можливий вплив застосування МСФЗ 13 на свій фінансовий стан і результати діяльності.

У грудні 2011 року КМСФО вніс поправки в МСФЗ (IFRS) № 7 «Фінансові інструменти: розкриття» («МСФЗ (IFRS) № 7») та МСФЗ (IAS) № 32 «Фінансові інструменти: подання в звітності» («МСФЗ (IAS) № 32»). Поправки уточнюють правила згортання активів і зобов’язань і представляють нові пов’язані з цим вимоги по розкриттю інформації. Поправки до МСФЗ (IAS) № 32 вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2014 або пізніше. Нові вимоги щодо розкриття інформації в МСФЗ (IFRS) № 7 вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2013 або пізніше. Керівництво Компанії очікує, що поправки не зроблять

істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

7. Звітність за сегментами

Компанія виділяє сегмент бізнесу як окремий компонент, який виробляє продукцію або надає послуги (або групи взаємозв'язаних продуктів або послуг) в конкретному економічному середовищі, який піддається ризикам і отримує доходи, відмінні від витрат і доходів тих компонентів, які властиві іншим сегментам бізнесу.

Для цілей керівництва, Компанія поділена на наступні сегменти бізнесу (господарського призначення), виходячи з виробленої продукції і наданих послуг, які включають:

- виробництво коксу;
- виробництво хімічної продукції.

Пріоритетним видом сегментів визначені сегменти господарського призначення.

Для кожного сегменту бізнесу керівництво Компанії, що відповідальне за прийняття операційних рішень, робить аналіз внутрішніх управлінських звітів на щоквартальній основі. Зазначені звіти готуються за тим же обліковим політикам, що і прикладена фінансова звітність.

Сума кожної статті сегмента, відображеної в таблицях, є оцінкою, що надається вищому керівникові з операційної діяльності з метою прийняття рішень про розподіл ресурсів на сегмент та оцінювання результатів його діяльності. Керівництво оцінює результати діяльності кожного сегмента на основі прибутку до оподаткування.

Компанія відображає в звітності за сегментами доходи від зовнішніх клієнтів за кожним продуктом та послугою, чи кожною групою подібних продуктів і послуг. Сума доходів, що відображена в звітності за сегментами, базується на фінансовій інформації, використаній для складання фінансової звітності Компанії.

Інформація про прибуток або збиток, активи та зобов'язання за кожним звітним сегментом, а також узгодження відповідних показників звітних сегментів із показниками Компанії надаються у нижче наведених таблицях.

Допоміжними звітними сегментами вважаються географічні збутові сегменти. Компанія в основному веде збутову діяльність в Україні (доходи від реалізації на внутрішньому ринку склали: у 2012 р. - 91%, у 2011 р. – 74% від загального обсягу продаж Компанії), та в Росії (на зовнішньому ринку відповідно: у 2012 р. - 9%, у 2011 р. – 26% від загального обсягу продаж Компанії). У таблиця 8.2. нижче представлені показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами.

Представлена виручка по сегментам отримана від зовнішніх клієнтів. Протягом звітного та минулого року продажу між сегментами не було.

Інформація про основних клієнтів

Виручка від клієнтів, на частку яких припадає 10% або більше від загальної суми виручки, представлена наступним чином:

2012 - ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 829 838,4 тис.грн.(79,3%), решта клієнтів – менш ніж 10%.

2011 - ТОВ "ТД"Евразресурс"Україна" 928 778.2 тис.грн, (65%), решта клієнтів – менш ніж 10%.

Кредиторська заборгованість, на частку якої припадає 10% або більше від загальної суми заборгованості, представлена наступним чином:

2012 – ТОВ «МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ» 384 777,0 тис.грн.(78,4%), ПАО «Краснодонуголь» 61 527,3 тис.грн.(12,5%); 2011 - ТОВ "ТД"Евразресурс"Україна" 66 947,4 тис.грн, (67,3%).

Аванси, отримані від клієнтів, частку яких припадає 10% або більше від загальної суми представлена наступним чином: 2012 - Компанія "LONGLINE INVESTMENTS LIMITED" 557 тис.грн. (75,1%); 2011 - "STEEL MONT GMBH" 934,3 тис.грн. (32,9%), "Chemcoal Ltd" 853,66 тис.грн.(30,1%), ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ" 487 тис.грн. (17,17%).

Продовження тексту приміток

8. Нематеріальні активи

Ліцензії Програмне забезпечення Інші Всього

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2011 року 74 368 21 463
Надходження 66 89 1,086 1,241
Вибуття - - - -
Станом на 31 грудня 2012 року 140 457 1,107 1,704

Накопичена амортизація
Станом на 31 грудня 2011 року (11) (111) (6) (128)
Амортизаційні нарахування (30) (111) (29) (170)
Вибуття - - - -
Станом на 31 грудня 2012 року (41) (222) (35) (298)

Балансова вартість
Станом на 31 грудня 2011 року 63 257 15 335
Станом на 31 грудня 2012 року 99 235 1,072 1,406
Інші нематеріальні активи включають надходження 2012 року: дозвіл на викиди забруднюючих речовин та пов'язаний з ним проект санітарно-захисної зони.

9. Основні засоби, капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня основні засоби включали наступне:
Будівлі та споруди
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інші

Всього

Первісна вартість
Станом на 31 грудня 2010 784,280 1,530, 812 58,365 1,757 2,375,214
Надходження 9,454 11,884 348 2,211 23,897
Вибуття (34) (5,035) - (381) (5,450)
Станом на 31 грудня 2011 793,700 1,537,661 58,713 3,587 2,393,661
Коригування (13,484) (1,755) (4) (213) (15,456)
Станом на 31 грудня 2011 року скориговано 780,216 1,535,906 58,709 3,374 2,378,205
Надходження 121 876 261 5,829 7,087
Вибуття (1,045) (13,104) (439) (1,472) (16,060)
Станом на 31 грудня 2012 779,292 1,523,678 58,531 7,731 2,369,232

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2010 (630,311) (1,128,070) (34,886) (1,694) (1,794,961)
Амортизаційні нарахування за рік (27,428) (60,486) (6,258) (1,126) (95,298)
Ліквідовано при вибутті 34 4,042 - 381 4,457
Зменшення корисності (1,139) (1,139)
Станом на 31 грудня 2011 (657,705) (1,185,653) (41,144) (2,439) (1,886,941)
Коригування 8,487 6,492 3,101 281 18,361
Станом на 31 грудня 2011 року скориговано (649,218) (1,179,161) (38,043) (2,158) (1,868,580)
Амортизаційні нарахування за рік (23,167) (65,913) (8,396) (3,911) (101,387)
Ліквідовано при вибутті 2,014 15,280 2,616 585 20,495
Станом на 31 грудня 2012 (670,371) (1,229,794) (43,823) (5,484) (1,949,472)

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2010 153,969 402,742 23,479 63 580,253
Станом на 31 грудня 2011 130,998 356,745 20,666 1,216 509,625
Станом на 01 січня 2012 108,921 293,884 14,708 2,247 419,760
Станом на 31 грудня 2012 до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи первісною вартістю 90,622 тис. грн. (відповідно у 2011: 120,831 тис. грн.).
2012 2011

Будівлі та споруди 31, 749 10 ,507
Машини та обладнання 56, 415 98, 485
Транспортні засоби 589 9,842
Інші основні засоби 1, 869 1 ,997
Всього 90, 622 120, 831

Капітальні інвестиції станом на 31 грудня включали наступне:

2012 2011 скоригов. Коригування* 2011
Капітальне будівництво 47,769 44,055 44,055

Обладнання до монтажу 132 731 731

Аванси - 1,818 (72) 1,890

Інше 5,866 5,026 5,026

Всього 53,767 51,630 (72) 51,702

*Коригування у сумі 72 тис.грн. пов'язані з виключенням ПДВ з авансів на придбання основних засобів.

Компанія не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію.

В якості забезпечення кредитних угод та у фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались.

10. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток

Основні компоненти витрат/(відшкодувань) податку на прибуток були представлені таким чином:
2012 2011

Поточні витрати з податку на прибуток 4 409 15,925

Відшкодування відстроченого податку на прибуток (34 230) (7 968)

Коригування відстроченого податку, яке стосується змін податкових ставок та податкового законодавства України 6 958 (8 789)

Витрати/(Відшкодування) податку на прибуток, відображеного у складі прибутку або збитку (22,863) (832)

Доходи Компанії підлягають оподаткуванню лише на території України. Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від нормативної ставки.

Інформація щодо узгодження доходів з податку на прибуток, наведених у цій фінансовій звітності, та добутку бухгалтерського збитку помноженого на чинну ставку оподаткування в Україні (у 2012 року проводився за ставкою 21%, у 2013 року за ставкою 19% з урахування майбутніх змін ставок податку на прибуток), наведена нижче:

2012 2011

Прибуток / (Збиток) до оподаткування (270,028) (54,666)

Гіпотетичний дохід з податку за встановленою податковою ставкою (56,706) (12,573)

Податковий вплив витрат, які не відносяться на валові витрати 26,885 (8,789)

Вплив зміни ставки оподаткування 6,958 20,530

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток (22,863) (832)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня пов'язані з наступними статтями:

2012 2011

Відстрочені податкові активи, які виникають із:

Податкових збитків, перенесених на майбутні періоди 29 266 -

Забезпечення виплат персоналу 8 960 7 946

Основних засобів 6 362 8 110

Коригування минулого року - амортизації основних засобів - (1 451)

Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості 3 082 1 789

Резерв на виробничі запаси 1 433 6 592

Дебіторська заборгованість 708 280

Кредиторської заборгованості 4 6

Відстрочені податкові активи 49,815 23,272

Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають із:

Основні засоби (1,095) (1,215)

Дебіторська заборгованість (85) (694)

Відстрочені податкові зобов'язання (1,180) (1,910)

Чиста відстрочена податкова позиція 48,635 21,363

Інформація про рух відстрочених податків була представлена таким чином:

2012 2011

Відстрочені податкові активи на початок періоду 21,363 6,057

Відшкодування відстроченого податку через прибуток та збиток 27,272 16,757

Коригування залишку на початок року - (1,451)

Чисті відстрочені податкові активи на кінець періоду 48,635 21,363

11. Запаси

Станом на 31 грудня запаси включали наступне:

2012 2011

Виробничі запаси 73,328 105,421

Незавершене виробництво 8,293 9,321

Готова продукція 4,379 58,689

Резерв на знецінення (7,824) (37,957)

Всього 78,176 135,474

Станом на 31.12.2012р. та на 31.12.2011 запаси відображені в балансі за найменшою із собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням створеного резерву на знецінення, який розраховано у відповідності до облікової політики підприємства. Запаси не надавались в якості забезпечення кредитних угод.

12. Передплати та торгова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня передплати та торгова дебіторська заборгованість включали наступне:

2012 2011

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 302,704 34,606

Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості (18,332) (8,896)

Всього 284,372 25,710

Аванси видані 1,762 6,066

Резерв на знецінення авансів виданих (557) (630)

Всього 1,205 5,044

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості щодо передплат та торгової дебіторської заборгованості за звітний період:

Резерв на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги Резерв на дебіторську заборгованість за виданими авансами Всього

Залишок на 31.12.10 14,238 896 15,134

Нарахування резерву протягом 2011 3,295 678 3,973

Використано у 2011 р. (19) (21) (40)

Відновлення (повернення) (8,623) (924) (9,546)

Залишок на 31.12.11 8,891 630 9,521

Нарахування резерву протягом 2012 18,331 32 18,364

Використано у 2012 р. 0 (6) (6)

Відновлення (повернення) (8,890) (99) (8,989)

Залишок на 31.12.12 18,332 557 18,889

13. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне:

2012 2011

Податок на додану вартість до відшкодування 116,309 108,842

Передплата податку на прибуток підприємств 20,966 25,375

Передплати за іншими податками 60 675

Всього 137,334 134,892

14. Інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість включала наступне:

2012 2011

Розрахунки з митницею 2,416 -

Розрахунки за претензіями 3,361 3,226

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за претензіями (3,229) (775)

Розрахунки з іншими дебіторами 63 99

Резерв на знецінення іншої дебіторської заборгованості (22) (39)

Розрахунки за заробітною платою 57 10

Всього 2,646 2,521

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості щодо іншої дебіторської заборгованості була представлена таким чином:

2012 2011

Залишок на початок року 815 9,879

Зміна резерву, визнана у складі звіту про сукупні доходи/(збитки) 2,477 (9,060)

Суми, списані за рахунок резерву (41) -

Залишок на кінець року 3,251 815

Станом на 31 грудня інші оборотні активи включали наступне:

2012 2011

Розрахунки за соціальним страхуванням та пенсійним забезпеченням 88 105

Всього 88 105

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та короткострокові депозити склалися з наступного:

2012 2011

Грошові кошти на рахунках в банках:

в національній валюті 3,681 126

в іноземній валюті 3,381 247

Всього 7,062 373

16. Статутний капітал

Станом на 31.12.2012 та на 31.12.2011 р. статутний капітал складає 170 584 321 грн. і його розподілено на 682 337 284 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сплачено повністю.

У 2012 році компанія Lanebrook Limited викупила пакети акції чотирьох акціонерів Підприємства, таким чином частка пакету акцій нового акціонера скала 93.855%.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі товариства, була представлена таким чином станом на 31.12.12:

Найменування Частка в статутному капіталі (%) Кількість акцій у володінні, шт Номінальна вартість акцій, грн.

Lanebrook Limited. Адреса: Кіпр, Нікосія, Фемістоклі Дерві, буд.3, Джулія Хауз П.С.1066. Код 173839. 93.855% 640407730 160,101,932.5

Інші акціонери 6.145% 41929554 10,482,388.5

Разом 100% 682337284 170,584,321.0

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі товариства, була представлена таким чином станом на 31.12.11:

Найменування Частка в статутному капіталі (%) Кількість акцій у володінні, шт Номінальна вартість акцій, грн.

HEATSHINE HOLDINGS LTD (ХІТШАЙН ХОЛДІНГЗ ЛТД). Адреса: Кіпр, Нікосія, Фемістоклі Дерві, 3, Джулія Хауз П.С.1066. 19.742% 134707730 33,676,932.5

VOLKIVIROС HOLDINGS LTD (БОЛКІВІРОС ХОЛДІНГЗ ЛТД). Адреса: Кіпр, Нікосія, Фемістоклі Дерві, 3, Джулія Хауз П.С.1066. 24.988% 170500000 42,625,000

CHANTUSOS HOLDINGS LTD (ЧАНТУСОС ХОЛДІНГЗ ЛТД).. Адреса: Кіпр, Нікосія, Фемістоклі Дерві, 3, Джулія Хауз П.С.1066. 24.181% 165000000 41,250,000

TOLLIPONE LTD (ТОЛЛІПОН ЛТД). Адреса: Кіпр, Нікосія, Фемістоклі Дерві, 3, Джулія Хауз П.С.1066. 24.944% 170200000 42,550,000

Інші акціонери 6.145% 41929554 10,482,388.5

Разом 100% 682337284 170,584,321.0

17. Інші довгострокові зобов'язання (Зобов'язання з виплат працівникам)

Станом на 31 грудня інші довгострокові зобов'язання включали наступне:

2012 2011

Зобов'язання з виплат працівникам 44,741 41,414

Всього 44,741 41,414

Компанія має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, що виплачуються деяким категоріям колишніх і працюючих співробітників Компанії. Згідно даній програмі, працівники Компанії, які мають стаж роботи у шкідливих умовах праці, і, таким чином, мають право на достроковий вихід на пенсію, також мають право на додаткові виплати, які фінансуються Компанією і сплачуються Державним пенсійним фондом України.

Також Компанія має договірні зобов'язання з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, які мають тривалий стаж роботи, і певним пенсійним пільгам згідно з колективним договором. Дані зобов'язання підпадають під визначення пенсійної програми з визначеною виплатою.

У нижче наданих таблицях наведені компоненти витрат по пенсійним виплатам, визнані у звіті про сукупні доходи та збитки, і суми, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати по пенсійним виплатах включені у витрати на зарплату та відповідні витрати у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати по відсотках відображені в статті фінансових витрат.

1. «Винагороди по закінченню трудової діяльності».

Суми, визнані у звіту про сукупні доходи/(збитки)

2012 2011

Вартість поточних послуг 2,124 2,936

Визнаний актуарний прибуток/збиток - -

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 5,053 5,425

Визнана вартість послуг попередніх періодів (133) (5,444)

Всього витрат по виплатам 7,044 2,917

Суми, визнані у звіті про фінансовий стан

2012 2011

Поточна вартість зобов'язань по плану зі встановленими виплатами 45,296 37,976

Не визнані чисті актуарні прибутки/(збитки) (1,367) 2,544

Не визнані послуги минулих років 531 664

Всього зобов'язання 44,460 41,184

Показники змін поточної вартості незабезпечених фондом пенсійних зобов'язань:

2012 2011

Зобов'язання по плану зі встановленими виплатами станом на 1 січня 37,976 44,657

Вартість поточних послуг 2,124 2,936

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 5,053 5,425

Актуарні (прибуток)/ збитки 3,911 301

Оплачені зобов'язання (3,768) (3,210)

Вартість послуг попередніх періодів - (12,133)

Зобов'язання по плану зі встановленими виплатами станом на 31 грудня 45,296 37,976

У Компанії існує інша програма виплат працівникам: виплати до ювілею, які охоплюють всіх працівників, а також пенсіонерів Компанії, що отримують ці пільгові виплати, передбачені колективним договором.

У нижче наданих таблицях наведені компоненти витрат по іншим довгостроковим виплатам, визнані у звіті про сукупні доходи та збитки, і суми, визнані у звіті про фінансовий стан у відношенні даного плану. Витрати по даним виплатам включені у витрати на зарплату та відповідні витрати у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати по відсотках відображені в статті фінансових витрат.

2. «Інші довгострокові винагороди».

Суми, визнані у звіту про сукупні доходи/(збитки)

2012 2011

Вартість поточних послуг 22 29

Визнаний актуарний прибуток/збиток 92 (75)
Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 26 32
Визнана вартість послуг попередніх періодів - 293
Всього витрат по виплатам 140 279
Суми, визнані у звіті про фінансовий стан
2012 2011
Поточна вартість зобов'язань по плану зі встановленими виплатами 281 230
Не визнані чисті актуарні прибутки/(збитки) - -
Не визнані послуги минулих років - -
Всього зобов'язання 281 230

Показники змін поточної вартості незабезпечених фондом пенсійних зобов'язань:
2012 2011
Зобов'язання по плану зі встановленими виплатами станом на 1 січня 230 -
Вартість поточних послуг 22 29
Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 26 32
Актуарні (прибуток)/ збитки 92 (75)
Оплачені зобов'язання (89) (49)
Вартість послуг попередніх періодів - 293
Зобов'язання по плану зі встановленими виплатами станом на 31 грудня 281 230
Основні припущення, використані для цілей актуарної оцінки, були представлені таким чином:
2012 2011
Ставка дисконтування 14.0% 14.0%
Ставка інфляції 5.6% 6.94%
Коефіцієнт плинності кадрів 6.75% 7.3%
Коефіцієнт збільшення розміру зарплати та пенсії 8.47% 8%

У таблиці нижче представлена інформація щодо чуттєвості за пенсійним планом, яка ілюструє вплив змін в основних актуарних припущеннях, що використовувалися для оцінки, на розмір зобов'язання за планом зі встановленими виплатами станом на 31.12.2012. Аналіз проводився у відношенні всіх зобов'язань при зміні основних номінальних параметрів моделі.

Аналіз чуттєвості за пенсійним планом
Зміна параметру - 1,0 % + 1,0 %
Параметр Зміна зобов'язань, %
Збільшення заробітної плати -4,75% 5,29%
Ставка дисконтування 9,38% -8,13%
Плинність кадрів -0,28% 0,27%

Окрім описаних вище програм із визначеними виплатами, Компанія не мала зобов'язань з виплати інших додаткових пенсій, медичної допомоги після виходу на пенсію, страхових виплат, вихідної допомоги або інших компенсаційних пільг перед теперішніми або колишніми працівниками, які підлягають нарахуванню.

Продовження тексту приміток

18. Торгова кредиторська заборгованість
Станом на 31 грудня торгова кредиторська заборгованість включала наступне:
2012 2011

Торгова кредиторська заборгованість 467,804 84,499
Всього 467,804 84,499

У наведеній нижче таблиці представлена торгова кредиторська заборгованість Компанії за строками погашення станом на 31 грудня на основі недисконтованих платежів за договорами:
2012 2011

Строк погашення вже настав 402,325 8,829

Протягом трьох місяців 65,479 75,670

Від трьох до до дванадцяти місяців - -

Всього 467,804 84,499

19. Інші поточні зобов'язання

До складу статті «Інші поточні зобов'язання» станом на 31 грудня включені наступні зобов'язання:

2012 2011

Резерв на ліквідацію необоротних активів у поточному році 3,524 -

Розрахунки з іншими кредиторами 4,794 209

Всього 8,318 209

20. Виручка від реалізації

Станом на 31 грудня Виручка від реалізації включала наступне:

2012 2011

Дохід від реалізації коксохімічної продукції 1,046,855 1,426,786

Дохід від реалізації послуг з оренди 81 124

Всього 1,046,936 1,426,910

21. Собівартість реалізованої продукції

Станом на 31 грудня Собівартість реалізованої продукції включала наступне:

2012 2011

Сировина 1,024,792 1,157,674

Матеріали 12,740 49,004

Заробітна плата та відповідні нарахування 71,445 61,982

Транспортні та інші послуги 33,350 43,731

Амортизація основних засобів 80,919 80,624

Інші витрати 4,089 6,546

Витрати за поточні послуги за пенсійними зобов'язаннями із визначеними виплатами (Примітка 17) 2,146 2,965

Витрати за минулі послуги (Примітка 17) (133) (5,151)

Визнаний актуарний прибуток/(збиток) (Примітка 17) 92 (75)

Зміни залишків запасів 34,050 (19,613)

Всього 1,263,490 1,377,687

22. Адміністративні та загальногосподарські витрати

Станом на 31 грудня Адміністративні та загальногосподарські витрати включали наступне:

2012 2011

Адміністративні витрати:

Заробітна плата, в т.ч. бонуси, та відповідні нарахування 13,128 7,488

Аудиторські, юридичні та консультаційні послуги 999 2550

Транспортні витрати 808 879

Запаси (матеріальні витрати) 255 293

Телекомунікаційні, поштові послуги і доставка 249 310

Комунальні послуги 256 247

Амортизація основних засобів 676 598

Амортизація нематеріальних активів 133 38

Ремонт та обслуговування 126 325

Інші витрати 910 2630

Витрати непромислового характеру:

Заробітна плата та відповідні нарахування 1,163 1,027

Запаси (матеріальні витрати) 1,088 1,275

Транспортні витрати 803 773

Амортизація основних засобів 763 796

Інші витрати 237 427

Дохід від послуг непромислового характеру (1,938) (2,109)

Всього 19,656 17,547

23. Витрати на реалізацію та збут

Станом на 31 грудня Витрати на реалізацію та збут включали наступне:

2012 2011

Транспортні витрати, в т.ч. ЖДГ 17,799 30,726

Створення (відновлення) резерву з торгової дебіторської заборгованості 9,441 (6,433)

Запаси 1,312 2,826

Заробітна плата та відповідні нарахування 435 379

Митні збори 29 390

Амортизація основних засобів 6 6

Інші витрати 725 5,224

Всього 29,746 33,118

24. Інші операційні доходи (витрати)

Станом на 31 грудня Інші операційні доходи (витрати) включали наступне:

2012 2011

Результат від продажу валюти (1,705) 899

Курсові різниці (43) 28

Штрафи отримані 3,817 484

Результат від продажу товарів 765 1,131

Відновлення резерву (знецінення) оборотних активів 30,133 (36,586)

Відновлення резерву (знецінення) дебіторської заборгованості (2,406) 8,239

Дохід від списання кредиторської заборгованості 2,189 -

Дохід від приходу оборотних активів 1,561 -

Видатки соціального характеру (15,720) (8,878)

Збитки пов'язані з консервацією потужностей (11,997) (9,895)

Інші операційні доходи (витрати) (1,625) (863)

Всього операційні доходи 39,148 12,544

Всього операційні витрати (34,179) (57,985)

РАЗОМ ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ) 4,969 (45,441)

25. Фінансові витрати

Станом на 31 грудня фінансові витрати включала наступне:

2012 2011

Витрати по дисконтуванню пенсійних резервів (Примітка 17) 5,079 5,457

Всього 5,079 5,457

26. Інші доходи (витрати)

Станом на 31 грудня Інші доходи (витрати) включали наступне:

2012 2011

Доходи від оприбуткування необоротних активів 256 6,336

Доходи від ліквідації необоротних активів 164 79

Всього інші доходи 420 6,415

Витрати, пов'язанні з ліквідацією необоротних активів (4,389) (8,763)

Всього інші витрати (4,389) (8,763)

Інші доходи від оприбуткування необоротних активів у 2011 р. включали вартість повернених (відновлених) об'єктів соціальної сфери, згідно рішення суду на користь Компанії, у сумі 6,293 тис. грн. У 2012 році ці об'єкти були списані з балансу та переведені на за балансові рахунки. Результат цієї операції був відображений у коригуванні початкових залишків (Примітка 27).

27. Коригування і рекласифікації у звітності попереднього року

У 2012 році керівництво Компанії виявило, що представлені нижче статті не були представлені належним чином в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2011 року. Також в фінансовій звітності за станом на 31 грудня 2011 року та за рік, що закінчився на цю дату, були

проведені рекласифікації для приведення її у відповідність з формою подання звітності на 31 грудня 2012 року та за рік, що закінчився на цю дату, у зв'язку з тим, що форма подання звітності поточного року краще відображає фінансовий стан Компанії. У відповідності до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки », фінансова звітність була скоригована, як зазначено далі.

Вплив коригувань на фінансову звітність за станом на 31 грудня 2011 та за рік, що закінчився на цю дату, наведено нижче:

Скориговані статті звітності № коригування 31 грудня 2011 (до коригування)

Сума коригування 31 грудня 2011 (після коригування)

Основні засоби

залишкова вартість 1 506,720 2,905 509,625

первісна вартість 2,393,661 (15,456) 2,378,205

знос (1,886,941) 18,361 (1,868,580)

Незавершені капітальні інвестиції 2 51,702 (72) 51,630

Відстрочені податкові активи 3 22,814 (1,451) 21,363

Дебіторська заборгованість з бюджетом 4 134,218 674 134,892

Дебіт.заборг-сть за виданими авансами 5 5,618 (574) 5,044

Інша поточна дебіт. заборгованість 6 2 626 (105) 2 521

Інші оборотні активи 7 815 (710) 105

Всього коригувань в активах 667

Нерозподілений прибуток 8 573 619 1 974 575 593

Додатковий вкладений капітал 9 520 (520) 0

Поточні зобов'язання з одержаних авансів 10 2 978 (141) 2 837

Поточні зобов'язання з оплати праці 11 2 150 3 720 5 870

Інші поточні зобов'язання 12 4 575 (4 366) 209

Всього коригувань у пасивах 667

Розшифровка сум коригування звітності попереднього року:

АКТИВ на 31.12.2011

(1) Основні засоби (ОЗ): 2,905

Коригування, пов'язані з невідповідністю визнанню необоротних активів: (15,456)

Списання об'єктів основних засобів соціального призначення та об'єктів фонду держмайна.

(Переведення на за балансові рахунки). 9,053

Коригування балансової вартості (амортизації) ОЗ, пов'язані з переглядом строків корисного використання у минулих роках 9,308

(2) Незавершені капітальні інвестиції (НКІ): (72)

Рекласифікація ПДВ з авансів на придбання основних засобів до Дебіторської заборгованості за розрахунками (72)

(3) Відстрочені податкові активи (1,451)

Зміна відстрочених податкових активів у зв'язку з коригуванням балансової вартості основних засобів на початок року (1,451)

(4) Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 674

Рекласифікація ПДВ (податковий кредит за придбаннями ТМЦ, послуг та ін.) з Інших оборотних активів 674

(5) Дебіторська заборгованість за розрахунками по виданим авансам (574)

Рекласифікація ПДВ (податковий кредит за придбаними ТМЦ, послуг та ін.) з Інших поточних зобов'язань (574)

(6) Інша поточна дебіторська заборгованість (105)

Рекласифікація соціального страхування в інші оборотні активи (105)

(7) Інші оборотні активи (710)

Рекласифікація ПДВ (податковий кредит за придбаннями ТМЦ, послуг та ін.) до Дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом (674)

Рекласифікація ПДВ (податкового зобов'язання з одержаних авансів) до Поточних зобов'язань з одержаних авансів (141)
Рекласифікація соціального страхування з Іншої поточної дебіторської заборгованості 105
Всього Актив 667

ПАССИВ

(8) Прибуток нерозподілений 1,974
Закриття рахунку Додатковий вкладений капітал 520
Вплив коригувань минулого року 1,454
(9) Додатковий вкладений капітал (520)
Закриття рахунку Додатковий вкладений капітал (520)
(10) Поточні зобов'язання з одержаних авансів (141)
Рекласифікація ПДВ (податкового зобов'язання з одержаних авансів) з Інших оборотних активів (141)
(11) Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці 3,720
Рекласифікація резерву відпусток (основна сума) з Забезпечення виплат персоналу (Інші поточні зобов'язання) 3,720
(12) Інші поточні зобов'язання (4,366)
Рекласифікація резерву відпусток (основна сума) до Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці (3,720)
Рекласифікація ПДВ з НКІ (податковий кредит з авансів на придбання основних засобів) (72)
Рекласифікація ПДВ (податковий кредит за придбаними ТМЦ, послуг) до Дебіторської заборгованості за розрахунками по виданим авансам (574)
Всього Пасив 667

28. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

Середовище діяльності та ризики притаманні Україні

Українській економіці, незважаючи на отриманий ринковий статус, все ще притаманні ознаки економіки, що розвивається. Ці ознаки включають в себе, але не обмежуються, низький рівнем ліквідності на ринку капіталу, відносно високі темпи інфляції, наявність жорсткого регулювання валютних операцій, що є причиною неліквідності національної валюти за межами України. Стабільність української економіки буде значною мірою залежати від політики Уряду та його дій відносно регулятивної, правової та економічної реформ. У результаті вище означеного, діяльності в Україні притаманні ризики, які не типові для країн з розвинутою ринковою економікою. Українська економіка уразлива до негативних змін на ринку та економічного спаду будь-де у світі. Глобальна фінансова криза призвела до значної нестабільності на ринку капіталів, значного спаду ліквідності банків, більш жорстких умов банківського кредитування та значного коливання національної валюти відносно основних валют. У той час ж Український Уряд впроваджує різноманітні програми по стабілізації з метою забезпечення ліквідності та підтримки боргового рефінансування Українських банків, існує невизначеність щодо доступу Компанії та її контрагентів до фінансування та його вартості. Ці фактори можуть мати вплив на фінансовий стан, результати операційної діяльності та перспективи бізнесу Компанії.

На діяльність та фінансовий стан Компанії й надалі буде впливати політичний розвиток України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Такі чинники та їх вплив на Компанію можуть суттєво вплинути на можливість Компанії продовжувати свою діяльність. Керівництво вважає, що такий вплив на Компанію є не більшим, ніж на інші подібні підприємства України.

Зобов'язання за контрактами

Станом на 31 грудня 2012 року Компанія мала контрактні зобов'язання з придбання основних засобів від третіх сторін на суму 20 тис. грн. (31 грудня 2011 року: 250 тис. грн.).

Зобов'язання за операційною орендою - Компанія у якості орендаря

Компанія уклала угоди оренди приміщень. Строк договору оренди становить один рік з можливістю поновлення.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Станом на 31.12.2012 Компанія не оцінює ймовірність програшу у судових справах в яких являється відповідачем, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами не нараховані.

Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Підприємство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності. Підприємство визначило потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності. Такі потенційні зобов'язання можуть матеріалізуватись, у такому випадку від Підприємства може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

29. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Компанія здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за 2012 р. та за 2011 р. представлено наступним чином (у тис. грн.).

Найменування Закупівля товарів, робіт, послуг у 2012, Закупівля товарів, робіт, послуг у 2011,

Продаж товарів, робіт, послуг у 2012, Продаж товарів, робіт, послуг у 2011,

ПАТ «Євраз Баглійкокс» 2,416 34,383 16,910 10,509

ПАТ «Євраз-ДМЗ ім. Петровського» 2,075 25,458 35,379 84,940

ТД «Євразресурс Україна» 21,378 1 063431 31,064 928,782

ПАТ «Євраз Суха Балка» - - 4,236 -

Greyridge Coal and Shipping Limited* - - - 75,702

ПАТ «Дніпрококс»* - 6,423 - 3,135

ТОВ «ООС Україна»* 211 1,495 8 98

East Metals A.G.* 763 - 509 70,945

Mastercroft Finance limited* (625) 4,263 - -

ТОВ «ЄвразТранс Украина»* 177 1,690 - -

ТОВ «ЄВРАЗ Україна»* 315 1,115 5 21

26,710 1,138,258 88,111 1,174,132

(*) дані підприємства були пов'язаними сторонами Компанії до 01.08.2012 р.

Закупівля від пов'язаних сторін складається з придбання вугільного концентрату (ТД«Євразресурс Україна»), смоли к/в (ВАТ «Дніпрококс», ПАТ «Євраз Баглійкокс»), металопродукції (ПАТ«Євраз-ДМЗ ім. Петровського») та послуг (ТОВ «ООС Україна»), (ТОВ «ЄвразХолдінг»), (ТОВ «ЄвразТранс Украина»), (ТОВ "ЄВРАЗ УКРАЇНА"), (Mastercroft Finance limited - у 2012 відбулося коригування вартості раніше наданих послуг).

Продаж пов'язаним сторонам складається з реалізації коксу доменного та пеку к/в (ПАТ «Євраз-ДМЗ ім. Петровського», ТД «Євразресурс Україна») коксовий горішок, кокс доменний, дрібняк коксовий, сульфат амонію (Greyridge Coal and Shipping Limited), (East Metals A.G.), дрібняк коксовий ВАТ «Південний гірничо-збагачувальний комбінат», бензолу та масла к/в (ВАТ «Дніпрококс», ПАТ «Євраз Баглійкокс»).

Заборогованість з пов'язаними сторонами, що склалася відповідно до вище приведених операцій між пов'язаними сторонами, представлена наступним чином на кінець звітного періоду та кінець

2011р. (у тис.грн.):

Найменування Кредит. забор-сть станом на 31.12.2012 Кредит. забор-сть станом на 31.12.2011

Дебітор. забор-сть станом на 31.12.2012 Дебітор. забор-сть станом на 31.12.2011

ПАТ «Дніпрококс» - - - -

ПАТ «Євраз Баглійкокс» 7 626 11 30

ПАТ «Євраз-ДМЗ ім.Петровського» 19 1,259 2,062 7 910

ТД «Євразресурс Україна» - 66,950 - 17,144

ТОВ «ЄвразХолдінг» - - - -

ТОВ «ООС Україна» - 299 - 10

ТОВ «ЄвразТранс Україна» - 381 - 303

Greyrldqe Coal and Shipping Limited - - - -

ВАТ «Південний гірничо-збагачувальний комбінат» - - 2,209 2,209

Mastercroft Finance limited 691 4,293 - -

Компанія "East Metals AG" - - - 80

ТОВ «ЄВРАЗ УКРАЇНА» - 402 - 25

ПАТ «Євраз Суха Балка» - - 747

717 74,210 5,029 27,711

Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості.

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються за контрактними цінами.

Компенсація провідному управлінському персоналу Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, становила 2,967 тисяч гривень, відповідно за 2011р.: 1,585 тисяч гривень.

Продовження тексту приміток

30. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками

Компанія має різноманітні інші фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованості, що виникають в ході операційної діяльності. Компанія не здійснювала операцій з деривативами з метою управління процентним та валютним ризиками, що виникають внаслідок операцій Компанії та її джерел фінансування. Протягом року Компанія не здійснювало торгових операцій з фінансовими інструментами.

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2012 року офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав 7,993 грн. за один долар США (31 грудня 2011 року - 7,9898 грн.). На дату складання цієї фінансової звітності офіційний курс гривні за один долар США становив 7,993 гривні.

Валюта (курс) 31 грудня 2012 року Середній курс обміну валют за 2012 року 31 грудня 2011 року Середній курс обміну валют за 2011 року

Гривня/долар США 7,9930 7,9910 7,9898 7,9677

Гривня/євро 10,5372 10,2700 10,2981 11,0950

Гривня/російський рубль 0,2632 0,2574 0,2495 0,2718

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Компанія підпадала під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Компанії, деноміновані в іноземних валютах.

Станом на 31 грудня 2012 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Валюта фін. інструментів Разом гривні долари США рублі євро

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 283,688 684 - - 284,372

Інша поточна дебіторська заборгованість 2,646 - - - 2,646

Грошові кошти та їх еквіваленти 3,681 - - 3,381 7,062

Фінансові активи 290,015 684 - 3,381 294,080

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 460,891 6,913 - - 467,804

Розрахунки з іншими кредиторами 7,703 615 - - 8,318

Фінансові зобов'язання 468,594 7,528 - - 476,122

Станом на 31 грудня 2011 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Валюта фін. інструментів Разом
гривні долари США рублі євро

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 25,432 278 - - 25,710

Інша поточна дебіторська заборгованість 2,626 - - - 2,626

Грошові кошти та їх еквіваленти 126 247 - 373

Фінансові активи 28,184 525 - - 28,709

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 80,206 4,293 - - 84,499

Розрахунки з іншими кредиторами 209 - - - 209

Фінансові зобов'язання 80,415 4,293 - - 84,708

Компанія не здійснювала операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

Нижченаведена таблиця демонструє чутливість прибутку Компанії до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

Рік, що закінчився 31 грудня 2012 року Зростання/ (зниження) (Зростання)/ зниження збитку до оподаткування

Зміна курсу гривня / долар США 5 % (342)

Зміна курсу гривня / долар США -5% 342

Рік, що закінчився 31 грудня 2011 року Зростання/ (зниження) (Зростання)/ зниження збитку до оподаткування

Зміна курсу гривня/долар США 5% (188)

Зміна курсу гривня/долар США -5% 188

Ризик ліквідності

Мета Компанії полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Компанія аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Компанія перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Компанії були грошові потоки від операційної діяльності. Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх грошових потоків або виплат:

Станом на 31 грудня 2012 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Очікуваний строк надходження / вибуття грошових потоків Разом
До 3 місяців До 6 місяців До 1

року Більше 1 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 277,475 1,941 4,956 - 284,372

Інша поточна дебіторська заборгованість 318 2,328 - - 2,646

Грошові кошти та їх еквіваленти 3,681 3,381 - 7,062

Фінансові активи 281,474 4,269 8,337 - 294,080

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 402,325 65,479 - - 467,804

Розрахунки з іншими кредиторами 8,318 - - - 8,318

Фінансові зобов'язання 410,643 65,479 - - 476,122

Станом на 31 грудня 2011 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Очікуваний строк надходження / вибуття грошових потоків Разом
До 3 місяців До 6 місяців До 1

року Більше 1 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 24,967 743 - - 25,710

Інша поточна дебіторська заборгованість - 2,585 41 - 2,626

Грошові кошти та їх еквіваленти 373 - - - 373

Фінансові активи 25,340 3,328 41 - 28,709

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 84,499 - - - 84,499

Розрахунки з іншими кредиторами 209 - - - 209

Фінансові зобов'язання 84,708 - - - 84,708

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань на 31 грудня 2012 року приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низьку оцінку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів).

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Компанії може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, інвестицій наявних для продажу, дебіторської заборгованості а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Компанії, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Дебіторська заборгованість відображені за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Оцінка кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму. Більшість продажів Компанії здійснюється надійним покупцям з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Компанії проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві зменшення вартості, що обліковується як зменшення активів.

Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Компанії є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Компанії в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Компанія проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань. За політикою Компанії коефіцієнт платоспроможності має підтримуватись на рівні від 25% до 40%.

До чистих зобов'язань Компанії включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів.

Керівництво Підприємства регулярно здійснює моніторинг структури капіталу і може змінювати політику управління капіталом та цілі, в залежності від економічного середовища, настроїв ринку і стратегії розвитку.

2012 2011 2010

Інші довгострокові зобов'язання 44,741 41,414 41,477

Торгова та інша кредиторська заборгованість 490,621 99,404 282,751

Мінус грошові кошти та короткострокові депозити (7,062) (373) (2,797)

Чисті зобов'язання 528,300 140,445 321,431
Власний капітал 499,089 746,254 798,634
Капітал і чисті зобов'язання 1,027,389 887,072 1,120,065
Коефіцієнт платоспроможності 51% 16% 29%

31. Події після звітної дати

У січні 2013 року Компанія відновила резерв на сумнівну торгову дебіторську заборгованість у сумі 11,732.1 тис. грн., який було створено на кінець звітного року, у зв'язку з погашенням торгової дебіторської заборгованості (отриманням оплати за продукцію у сумі 299,267.7 тис. грн.). На момент підписання даної фінансової звітності Компанія не мала будь-яких інших значних подій, які б потребували коригування фінансової звітності або відображенню у примітках.