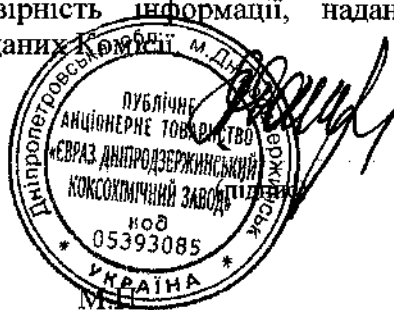


Титульний аркуш

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)



Рафальський Павло Миколайович
(прізвище та ініціали керівника)

15.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

05393085

4. Місцезнаходження

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

5. Міжміський код, телефон та факс

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

6. Електронна поштова адреса

a.dovgan@dkhz.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

16.04.2014

(дата)

2. Річна інформація
опублікована у

Бюлетень "Відомості НКЦПФР" № 75

18.04.2014

(номер та найменування офіційного друкованого
видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній
сторінці

www.dkhz.com.ua

в мережі
Інтернет

16.04.2014

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

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

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

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

У звітному періоді емітент:

- не приймав участі у створенні юридичних осіб;
- не вводив посаду корпоративного секретаря;
- 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 приймав рішення про виплату дивідендів;
- не випускав процентних, дисконтних, цільових (безпроцентних) облігацій та інших цінних паперів;
- не викупував власних акцій;
- не випускав боргових цінних паперів, іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів.

33. Примітки

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"

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

серія А01 №237035

3. Дата проведення державної реєстрації

19.04.1996

4. Територія (область)

Дніпропетровська

5. Статутний капітал (грн)

170584321

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1370

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

19.10 Виробництво коксу та коксопродуктів

46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами

49.20 Вантажний залізничний транспорт

10. Органи управління підприємства

Відповідно до Статуту Товариства органами управління Товариством є: Вищий орган Товариства - Загальні збори; Наглядова рада; Виконавчий орган (одноосібний) - Генеральний директор; Ревізійна комісія.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "ПУМБ" м. Донецьк

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26002962507224

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

ПАТ "ПУМБ" м. Донецьк

5) МФО банку

334851

6) поточний рахунок

26002962507224

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
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	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та після закінчення терміну її дії буде подовжена Товариством на новий термін.			
Виробництво особливо небезпечних хімічних речовин (за переліком, який визначається Кабінетом Міністрів України)	АВ №582598	27.04.2011	Міністерство промислової політики України	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та після закінчення терміну її дії буде подовжена Товариством на новий термін.			
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	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та після закінчення терміну її дії буде подовжена Товариством на новий термін.			
Медична практика	АГ №601307	05.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства.			
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АД №033569	18.04.2012	Міністерство транспорту та зв'язку України	Необмежена
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	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та після закінчення терміну її дії буде подовжена Товариством на новий термін.			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
DOVIRA HOLDING LIMITED	171815	0Кіпр Thermistokly Dervy буд.3, Julia Haus П.С. 1066	0.0085
Приватна акціонерна компанія "Сальорекс Лімітед" (Salurex Limited)	211809	0Кіпр Егкомі вул. 25 Μαρτίου, буд. 27, оф. 106, п/с 2408	23.6384
Plasma Enterprises Limited	71853	4047Кіпр Potamos Yermasoyias, Galatex Beach Center, Block E2 Vasileos Georgiou A, буд. 54, оф. 47	0.0322
TEMPSFORD INVESTMENTS LIMITED	148057	1105Кіпр Агіос Андреас, Агіу Павлу, 15 ΛΕΔΡΑ ΧΑΥΣ	0.6988
Беркузія Трейдінг ЛТД/Βercouzia Trading LTD	181409	0Кіпр Зінас Кантер та Орігенус П.С. 3035	1.3976
ТОВ "Компанія "Аура"	19149414	49005Україна м. Дніпропетровськ вул. Писаржевського, буд. 1А	1.3935
Відкрите акціонерне товариство інвестиційна компанія "Атланта"	20148696	45612Україна смт. Торчин вул. І.Франка, 4	0.0001
ТОВ "Столиця - цінні папери"	21668943	01135Україна м. Київ вул. Золотоустівська, буд. 23-А	0.0003
АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED)	228601	0Віргінські о-ви (Брит.) Роуд Таун Крегмур Чемберз, а/с 71	23.6384
Товариство з обмеженою відповідальністю "Брукс"	24227872	49000Україна м. Дніпропетровськ вул. Ливарна, буд. 13	0.0009
Товариство з обмеженою відповідальністю "Металпромекекспорт"	25515001	52005Україна смт. Ювілейне вул. Виробнича, буд. 1	0.3607
ТОВ "ПРИДНІПРОВСЬКИЙ ФОНД РОЗВИТКУ РЕГІОНУ"	25521409	51931Україна м. Дніпродзержинськ вул. Сировця, 14	0.1802
МАСТІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД	278138	0Кіпр Арх. Макаріу III, 155 Протеас Хауз, 5 поверх 3026	23.6384
МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД	281104	0Кіпр Арх. Макаріу III, 155 Протеас Хаус, 5 поверх, 3026	23.6384
PENNYGOLD TRADING SUPPLIES/ПЕННИГОЛД ТРЕЙДІНГ САППЛАЙЗ	297891	0Ірландія Челмсфорд Роуд буд. 42	0.2409
Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговець цінними паперами "Тетраїдер"	30453368	21036Україна м. Вінниця Хмельницьке шосе, буд. 13	0.0017
Товариство з обмеженою відповідальністю "СТОІК-Комерс"	32131780	83017Україна м. Донецьк бул. Шевченко, 29, офіс 712	0.0006

Товариство з обмеженою відповідальністю "АРТА Цінні Папери"	32709075	01001Україна м. Київ пров. Музейний, буд. 4	0.0021
ТОВ "КУА "ПАРАНГОН" ПНВІФЗТ "Феолент"	34464724	99053Україна м. Севастополь вул. Вакуленчука, буд. 33-А/3-1	0.0000
ARRAN КОНТИНЕНТАЛ С.А. (ARRAN CONTINENTAL S.A.)	349314	0Британські Віргінські о-ви Роуд-Таун Пасае Істейт	0.0000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна група "Зебра"	36866598	04215Україна м. Київ вул. Світлицького, буд. 30/20	0.5862
Товариство з обмеженою відповідальністю "КАЙДЗЕН КАПІТАЛ"	37962781	03187Україна м. Київ пр-т Академіка Глушкова, буд. 31-А	0.0016
Broadhurst Investments Limited/Броудхарст Інвестментс Лімітед	81692	0Сyprus 9-th Floor Capital Center 2-4 Arch. Makarios III Avenue	0.2570
Закрите акціонерне товариство "Укрінвестброкер"	23728336	03057Україна м. Київ вул. Янгеля, буд. 4, оф. 104	0.0049
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 - 4170	д/н 0 д/н		0.2786
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Генеральний директор

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

Рафальський Павло Миколайович

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

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

4) рік народження**

1959

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

29

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».

8) дата обрання та термін, на який обрано

28.03.2013 1 рік

9) 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.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Борисюк Тимур Володимирович

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

32 00 532025 30.11.2000 Заводським РВВС Новокузнецького УВС Кемеровської обл.

4) рік народження**

1979

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

5

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

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

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2012 1 рік

9) 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 2013 році винагороди від Товариства не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

TOLLIPONE LTD

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

д/н 182177 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

б) стаж керівної роботи (років)**

0

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

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2012 1 рік

9) 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 посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

HEATSHINE HOLDINGS LTD

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

д/н 182181 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

б) стаж керівної роботи (років)**

0

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

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2012 1 рік

9) 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.

1) посада

Член Наглядової ради

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

BOLKIVIROS HOLDINGS LTD

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

д/н 205379 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

б) стаж керівної роботи (років)**

0

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

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2012 1 рік

9) 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.

1) посада

Член Наглядової ради

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

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

д/н 205326 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2012 1 рік

9) 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.

1) посада

Головний бухгалтер

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

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

АК 303989 09.12.1998 Дніпровським РВ Дніпродзержинського МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1971

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

15

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

Головний бухгалтер ВАТ «Баглійкокс», начальник відділу первинного обліку ТОВ «Торговий дім «ЄВРАЗРЕСУРС» Україна».

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.02.2012 Призначається наказом по Товариству

9) Опис

До компетенції Головного бухгалтера належить організація роботи бухгалтерії Товариства з дотриманням методологічних принципів, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", забезпечення складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, нарахування та перерахування податків і зборів, передбачених чинним законодавством. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Сачко Наталія Сергіївна

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

АЕ 883282 16.10.1997 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1975

5) освіта**

вища

6) стаж керівної роботи (років)**

3

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

Начальник відділу первинного обліку ТОВ «Торговий дім «ЄВРАЗРЕСУРС» Україна», Член Ревізійної комісії ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ».

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2012 1 рік

9) Опис

Як член Ревізійної комісії Товариства здійснює контроль фінансово-господарської діяльності Товариства шляхом перевірки фінансово-господарської документації Товариства, у тому числі даних первинного бухгалтерського та податкового обліку. У 2013 році винагороди від Товариства не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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 Дніпродержжінського МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.	01.02.2001	2000	0.00029	2000	0	0	0	
Голова Ревізійної комісії	Борисяк 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	BOLKVIROS 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	
Головний бухгалтер	Аверченкова Оксана Олександрівна	АК 303989 09.12.1998 Дніпровським РВ Дніпродержжінського МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.		0	0	0	0	0	0	
Член Ревізійної комісії	Сачко Наталія Сергіївна	АЕ 883282 16.10.1997 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.		5	0.000001	5	0	0	0	
Усього						2010	0	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій		
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні
Приватна акціонерна компанія "Салгрекс Лімітед" (Salgrex Limited)	211809	0 Кіпр Нікосія Елкомі вул. 25 Мартіоу, буд. 27, оф. 106		161293952	23.6384	161293952	0	0
АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTAANA LIMITED)	228601	0 В'їрнськї о-ви (Брит.) Тортола Роуд Таун Крегмур Чемберз, а/с 71		161293952	23.6384	161293952	0	0
МАСПІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД	278138	0 Кіпр Лімасол Арх. Макаріу III 155 Протеас Хаус, 5 поверх, 3026		161293951	23.6384	161293951	0	0
МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД	281104	0 Кіпр Лімасол Арх. Макаріу III 155 Протеас Хаус, 5 поверх, 3026		161293952	23.6384	161293952	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
д/н	д/н 0 д/н		0	0	прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
		Усього	645175807	94.5536	645175807	0	0	0

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

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	10.04.2013	
Кворум зборів**	0.00938	
Опис	<p>Питання порядку денного: 1. Про обрання робочих органів Загальних Зборів акціонерів. 2. Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2012 рік. 3. Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2012 рік. 4. Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2012 рік. 5. Про затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік. 6. Визначення порядку покриття збитків за результатами діяльності Товариства у 2012 році. 7. Про основні напрямки діяльності Товариства на 2013 рік. 8. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних зборів акціонерів. 9. Про внесення змін до Статуту ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ». 10. Про внесення змін до Положення про Наглядову раду ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ». 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.</p> <p>Так як для участі у Загальних зборах зареєструвалися акціонери та їх представники з сукупною кількістю голосів, що склали 0,00938% від загальної кількості голосів, то на підставі статті 41 пункту 2 Закону України "Про акціонерні товариства" кворум ненаявний та проведення річних загальних зборів акціонерів було визнане неправомочним, а збори такими, що не відбулися.</p>	

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Р.О.С.Т. Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	36946224
Місцезнаходження	01030 Україна м. Київ Печерський м. Київ вул. Івана Франка, буд. 42, офіс 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263224
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 235-13-36
Факс	(044) 235-18-58
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Здійснює депозитарну діяльність 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
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ Печерський м. Київ вул. Б.Грінченка, буд. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна 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	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Здійснює депозитарну діяльність 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	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Дніпроінмед"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21870998
Місцезнаходження	49005 Україна Дніпропетровська Кіровський м. Дніпропетровськ вул. Сімферопольська, буд. 21, кімн. 307
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №584873
Назва державного органу, що видав	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України

ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.08.2011
Міжміський код та телефон	(056) 370-18-96
Факс	(056) 370-18-96
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Товариство користується послугами з добровільного медичного страхування згідно договору №07-11/ДКХЗ/487 від 18.07.2011 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "ЛОТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23602457
Місцезнаходження	83055, Україна, Донецька обл., м. Донецьк, вул. Університетська, 35
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 224/3
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.12.2010
Міжміський код та телефон	(062) 337-20-26
Факс	(062) 337-18-69
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Опис	Право на надання аудиторських послуг підтверджується Свідоцтвом про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 0803 від 26.01.2001р. видане згідно з Рішенням АПУ № 98 від 26.01.2001р.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 адміністрації	д/н	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	100463373	25115843.25	100
Опис									
Свідоцтво втратило чинність у зв'язку з заміною на свідоцтво видане Дніпропетровським територіальним управлінням ДКЦПФР.									

XI. Опис бізнесу

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.

В період 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 ISO 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 03.01.2014 року володіють 4170 фізичних та 24 юридичних осіб. 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".

Зовнішньоекономічна фінансова діяльність підприємства полягала в укладанні та виконанні контрактів на імпорт сировини (вугільних концентратів) на суму 11 мільйонів 435 тисяч доларів США та експорт готової продукції, якої було відвантажено на суму 14 мільйонів 161 тисяча доларів США. Доля експортної продукції у Росію становить 54,5 відсотка, решта - у країни дальнього зарубіжжя, такі як Польща, Велика Британія, Туреччина, Чехія, Індія та інші. Будь-якого злиття, приєднання, перетворення, поділу або виділення у звітному періоді не відбувалося.

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 організаційній структурі Товариства у звітному періоді змін не відбулося. Дочірніх підприємств, філій або представництв ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не має.

В перспективі структурний напрямок у діяльності підприємства 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 та інше.

Фактична середньооблікова чисельність працівників складає 1370 осіб. Порівняно з 2012 роком чисельність персоналу не збільшилась. Інвалідів працює 56 чоловік або 3,96 відсотка при квоті 4 відсотки. Фонд оплати праці у 2013 році становив 69305 тис.грн. у тому числі: фонд основної заробітної плати – 41002,8 тис. грн; фонд додаткової заробітної плати – 27280,4 тис. грн; фонд заохотувальних та компенсаційних виплат – 1022,1 тис. грн. Середня заробітна плата одного робітника у еквіваленті повної зайнятості складає 4365,4 гривень (у 2012 році - 3897 гривень), робітника промислово-виробничої діяльності – 4441,2 тис.грн. Співвідношення середньомісячної заробітної плати всього персоналу та промислово-виробничого персоналу становить 112,0 та 112,1 відсотка.

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 7,68 грн, мінімальний оклад 1281 грн, що на 63 грн або на 5,2 % більше прожиткового мінімуму для працездатних осіб. Протягом 2013 року годинні тарифні ставки та оклади неоднаразово 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 2013 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) - 146 особи. Навчання проводилось, як безпосередньо на виробництві, так і в ДП ДУКК "Моноліт". Керівники, спеціалісти, професіонали (270 чол.) підвищували кваліфікацію на курсах, консультативно-методичних семінарах та семінарах-тренінгах з відривом від виробництва, в тому числі 204 людей були обучені і пройшла перевірку знань законодавчих та нормативно-правових актів з охорони праці.

Крім того, у 2013 році серед працівників ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" були проведені конкурси професійної майстерності "Кращій по професії - 2013", " в якому взяли участь 48 робочих та "Кращій молодий робочий по професії - 2013 ", в якому взяли участь 16 молодих робітників. Всього за 2013 рік витрати на підготовку та підвищення кваліфікації працівників товариства склали – 286,9 тис. грн.

Товариство не входить до складу будь-яких об'єднань.

Товариство не проводить ніякої спільної діяльності з іншими організаціями та підприємствами.

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

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 імовірно, 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 оподатковуваного доходу і валових витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях.

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.

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, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування.

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.

Головним напрямком коксохімічного виробництва є переробка кам'яновугільного концентрату і одержання з нього коксу металургійного, коксового газу і хімічних продуктів коксування. У 2013 році ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" виготовив:

- шихти сухої маси - 605,5 тисячі тонн, або 100,5 відсотків до рівня 2012 року;
- коксу валового 6 відсоткового - 489, 0 тисячі тонн, або 100,4 відсотків;
- смоли кам'яновугільної - 20,4 тисячі тонн, або 110,2 відсотків ;
- аммонію сульфату - 8,2 тисячі тонн, або 99,8 відсотків;
- бензолу сирого кам'яновугільного -5,5 тисячі тонн, або 115,4 відсотків;
- переробка смоли кам'яновугільної - 34,2 тисячі тонн, або 74,9 відсотків;
- пеку кам'яновугільного - 18,4 тисячі тонн, або 73,5 відсотків;
- мастила кам'яновугільного - 15,2 тисячі тонн, або 76,5 відсотків

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 2013 році було ТОВ «Метінвест Холдінг». Крім нього концентрат постачали ПАТ «Авдіївський КХЗ», ПАТ «Краснодонвугілля», ТД «Шолоховський», компанія «ANNABELLE LIMITED» та інші. Крім концентрату закуповувалась смола кам'яновугільна у ПАТ «МК Азовсталь» та ПАТ «Донецьккокс».

Основними споживачами готової продукції ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" у 2013 році були металургійні підприємства України. Окрім коксу відвантажувалась хімічна продукція - пек електродний, технічний вуглець, сульфат аммонію, масло нафталінове. Головними споживачами відвантаженої продукції були ТОВ «Метінвест Холдінг», компанія «Universal Market Holdings», 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 "Донецьккокс" 83042, м. Донецьк, вул. Хабаровська, 1; ПАТ "Єнакіївський КХВ" 86406, м. Єнакієво, вул. Марата, 1; КХВ ПАТ МК "Азовсталь" Україна, м. Маріуполь; ПАТ "Алчевськкокс" 94223, м. Алчевськ, вул. Красний партизан, 1; ПрАТ "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 Кривий Ріг" 50095, м. Кривий Ріг, вул. Орджонікідзе.

Основні ризики в діяльності товариства пов'язані зі старінням основних фондів, зі зменшенням виробництва через екологічні проблеми, з відсутністю ринків збуту продукції, з 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 міцкості 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", пластомер 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."

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 2014 році передбачається продовження роботи з технічного переоснащення та реконструкції виробництва.

Товариство у 2011 році повернуло на свій баланс об'єкти соціальної сфери: зокрема туристичну базу, базу відпочинку та дитячий оздоровчий табір, які були продані ТОВ "Мосбуд" у 2008 році. Це рішення щодо продажу 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.

Товариство не має відокремлених, дочерних або якимось іншим способом залежних від нього підрозділів. Він не укладав ніяких правочинів з членами Наглядової ради, членами виконавчого органу, власниками істотної участі чи афілійованими особами.

У 2013 році вартість основних засобів збільшилася на 27,059 тис. грн. і склала на кінець року 2 396 291 тис. грн. Амортизація основних засобів та нематеріальних активів склала 81 мільйон 259 тисяч гривень.

У 2013 році більшість основних показників роботи Товариства менші рівня, досягнутого у 2012 році. Основними причинами зменшення виробництва продукції залишаються неповне використання виробничих потужностей через незадовільний стан обладнання та устаткування, значна частина яких морально застаріла та фізично повністю зношена. Використання виробничих потужностей по коксовій батареї 1-біс становить 66,8 відсотків, а по коксовій батареї №5 - 78,5 відсотків. Мали місце проблеми зі збутом виготовленої продукції, що привело до значних втрат виробництва.

Для підтримки основних засобів виробництва у роботоспроможному стані виділяються значні кошти. З урахуванням вартості матеріалів на ремонтні роботи у 2013 році витрачено 71 мільйон гривень.

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 обмеженням фінансуванням товариство максимально використовувало режим економії

сировинних і паливно-енергетичних ресурсів. Так, електроенергії витрачено на 1 мільйон 457 тисяч кіловат-годин менше встановленого ліміту, питної та технічної води використано відповідно на 24 тисячі і 272 тисячі кубічних метрів менше ліміту.

Основні засоби розташовані за адресою: м. Дніпродзержинськ, вул. Колеусівська, 1, на головному виробництві площею 81,6 га. Об'єкти нерухомості і основні засоби не орендуються. Ніяких правочинів відносно відчуження основних засобів не здійснювалося.

Здійснювалися заходи щодо охорони навколишнього середовища, реалізація яких дозволила знизити викиди шкідливих речовин в атмосферу порівняно з 2012 роком на 3 тони.

Інформація щодо капітальних інвестицій, вкладених у матеріальні та нематеріальні активи. Усього на ці цілі витрачено 45 мільйонів 379 тисяч гривень, у тому числі:

- на будівництві цеху очищення коксового газу від сірководню використано 12 мільйонів 684 тисячі гривень. Фінансування будівництва проводиться за рахунок коштів, отриманих від результатів основної виробничої діяльності;
- на технічне переоснащення бензолної колони №2 у цеху вловлювання хімічних продуктів коксування витрачено 149 тисяч гривень;
- на будівництво двох вентиляторів у цеху вловлювання хімічних продуктів коксування витрачено 622 тисячі гривень;
- на перебудову коксових батарей у вуглекоксовому цеху витрачено 1 мільйон 266 тисяч гривень;
- на капітальні ремонти об'єктів основних засобів витрачено 31 мільйон 243 тисячі гривень;
- на придбання електронно – обчислювальної техніки та електричного і механічного обладнання витрачено 590 тисяч гривень;
- вкладено інвестицій у нематеріальні активи на суму 224 тисячі гривень.

Збільшення обсягів виробництва після закінчення будівництва цеху очищення коксового газу від сірководню не очікується.

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.

За порушення чинного законодавства підприємство у 2013 році сплатило 5 тис. грн. штрафів.

Фінансування капітальних витрат на ремонт, технічне переозброювання, реконструкцію та утримання соціальної сфери здійснюється за рахунок власних оборотних коштів. Інвестиційних вкладень або інвестиційних зобов'язань у виробництво у 2013 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.

Контракти і угоди на реалізацію продукції укладаються з урахуванням її собівартості та реальних можливостей підприємства. Усі умови, зазначені в угодах на 2013 рік, виконані. Усього у минулому році укладено 720 договорів. Прибутки від виконання умов договорів і контрактів враховуються при підрахунку собівартості продукції. За 2013 рік отримана негативна рентабельність товарної продукції у розмірі 8,4 відсотка, в наслідок чого отриманий збуток від виробництва товарної продукції на суму 50 мільйонів 98 тисяч гривень. Чистий збуток від

фінансово-господарської діяльності склав 129 мільйонів 965 тисяч гривень.

На 2014 рік ПАТ «СВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» уклало наступні значні угоди з такими контрагентами:

- з ТОВ «Метінвест Холдінг» договір №МДУ-9.30-13-004-Р/16 від 09.12.2013 року на купівлю вугільного концентрату, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 2 мільярди гривень;
- з ПАТ «Авдєєвський КХЗ» договір №1001/13С6/4 від 05.12.2013 року на купівлю вугільного концентрату, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 1 мільярда гривень;
- з ПАТ «Краснодонвугілля» договір №286-У/04-13КУО/307 від 30.04.2013 року на купівлю вугільного концентрату, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 2 мільярди гривень;
- з ПрАТ «АРС» договір №12/550 від 28.09.2012 року на купівлю вугільного концентрату, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 500 мільйонів гривень;
- з ТОВ «ДТЕК Трайдінг» договір №УПр14/37/176 від 27.02.2014 року на купівлю вугільного концентрату, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 500 мільйонів гривень;
- з ПАТ «МК Азовсталь» договір №012/12-21/404 від 15.06.2012 року на купівлю смоли, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 500 мільйонів гривень;
- з ПАТ «Донецьккокс» договір №475-ОС/13 від 30.12.2013 року на купівлю смоли, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 500 мільйонів гривень;
- з ТОВ «Аркада» договір № ARCADA-EDKHZ 04-14 від 11.12.2013 року на купівлю вугільного концентрату гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 2 мільярди гривень;
- з ВАТ «Ярославский технический углерод» договір №12/359 від 29.05.2012 року на купівлю коксохімічної сировини для виробництва технічного вуглецю, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 250 мільйонів гривень;
- з компанією «Chem-Line» Sp.z.o.o договір №13/235 від 29.03.2013 року на купівлю бензолу, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 320 мільйонів гривень;
- з ВАТ «ОК РУСАЛ-ТД» договір №DKHZ-RUSAL-2012/310 від 26.04.2012 року на купівлю пеку кам'яновугільного електродного, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 250 мільйонів гривень;
- з ТОВ «МЕТИНВЕСТ ХОЛДИНГ» договір №МДМ-13.50-13-0751/17 от 31.12.2013 року на купівлю коксу доменого, гранична сукупна вартість якого не буде перебільшувати 250 мільйонів гривень.

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 2013 року, або більше ніж 209 мільйонів 251 тисячу гривень.

Для забезпечення стабільної роботи Товариства у 2014 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 збудованих виробничих потужностей виключно за рахунок внутрішніх кадрових можливостей; передачу об'єктів соціальної сфери у комунальну власність.

Комерційний напрямок передбачає подальше посилення ролі тендерного комітету у виборі поставщиків товарів і послуг, як дійового інструмента скорочення витрат, посилення можливостей 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.

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

У 2014 році планується значне скорочення витрат на проведення ремонтів, технічне переоснащення і реконструкцію виробництва. Бюджет фінансування за цією програмою заплановано у розмірі 8 мільйонів гривень.

За ці кошти треба виконати наступні основні інвестиційні заходи:

По ремонтах основних засобів і обладнання:

В вуглекоксовому цеху:

- ремонт вогнетривкої кладки коксових батарей № 1-БІС і № 5 методом керамічного наплавлення для забезпечення продовження строку експлуатації пічного фонду.
- установка 5 нових стрічкових дозаторів.

В смолонеробному цеху:

- ремонт транспортера-гранулятора №4;
- заміна участка трубопроводу перелачі фенольної води зі складу мастил до цеху вловлювання хімічних продуктів коксування.

В цеху вловлювання хімічних продуктів коксування:

- заміна сатуратора №1;
- переоснащення бензольної колони №2;
- переоснащення трубчатої печі для підогріву мастила;
- виконання проектно- дослідницьких робіт по заміні зфенолюючого скрубєру.

У капітальному будівництві:

- закінчення будівництва цеху очищення коксового газу від сірководню.

Фінансовий напрямок:

Основним принципом фінансової політики Товариства в 2014 році залишається принцип максимізації прибутку і обігових грошових коштів на основі розробленої беззбиткової моделі діяльності. З цією метою в Товаристві заплановано низку заходів, основними з яких є впровадження жорсткої системи економії фінансових і матеріальних ресурсів, зниження витрат за усіма напрямками роботи 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 у кадрових питаннях 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 2014 році планується забезпечити підвищення рівня заробітної плати пропорційно підвищенню мінімальної заробітної плати по Україні.

Виконання запланованих заходів повинно забезпечити виробництво коксу валового шестивідсоткової вологості у розмірі 535 тисяч тонн, сульфату амонію у розмірі 8,9 тисячі тонн, бензолу сирого у розмірі 5,6 тисяч тонн, переробку смоли кам'яновугільної у розмірі 51 тисячі тонн. Виручка від реалізації продукції повинна становити 990 мільйонів 188 тисяч гривень.

Фінансування досліджень та наукових розробок у 2013 році, які проводилися спеціалізованими науково-дослідницькими закладами, не здійснювалося.

Товариством за 2013 рік подано 3 претензії на загальну суму 2067 тис. грн, які стосуються стягнення заборгованості.

Товариством за 2013 заявлено 8 позовів на суму 1025 тис. грн, які стосуються повернення ПДВ та стягнення збитків, що виникли у зв'язку з незбереженням вантажу.

До товариства подано 16 претензій на суму 645 тис. грн. Усі претензії стосувались питань стягнення заборгованостей за надані послуги та продукцію.

До товариства поданий 1 позов на суму 91 тис. грн. Дніпропетровським відділенням Фонду

соціального захисту інвалідів щодо стягнення штрафу за нестворені робочі місяці для інвалідів.

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 «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» станом на 03.01.2014 року, розмір пакету акцій акціонера-юридичної особи Lanebrook LTD (Кіпр), що становив 94,5536 % від статутного капіталу товариства, зменшився до нуля. Цей пакет був придбаний компаніями "Салюрекс Лімітед" (Кіпр), АЛТАНА ЛІМІТЕД (Віргінські о-ви (Брит.)), МАСТІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД (Кіпр) та МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД (Кіпр) у рівних долях по 23,6384 відсотка кожній.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:						
будівлі та споруди	451609	404972	0	0	451609	404972
машини та обладнання	119344	100218	0	0	119344	100218
транспортні засоби	310055	286379	0	0	310055	286379
інші	19963	16703	0	0	19963	16703
2. Невиробничого призначення:						
будівлі та споруди	2247	1672	0	0	2247	1672
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	0	0	0	0	0	0
Усього	451609	404972	0	0	451609	404972
Опис	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2014 року склала 2396291 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів станом на 01.01.2014 року склала 83 %. Сума нарахованого зносу станом на 01.01.2014 року склала 1991319 тис.грн. Обмежень у використанні майна підприємство не має. Основних засобів підприємство не орендувало.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	374718	513983
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 374718 тисяч гривень, що перевищує вартість статутного капіталу, який становить 170584 тисяч гривень та відповідає вимогам чинного законодавства.	

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 векселями (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	1196	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	401040	X	X
Усього зобов'язань	X	402236	X	X
Опис:	Поточні зобов'язання емітента на кінець 2013 року склали 402236 тис.грн., у тому числі: - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 371109 тис. грн.; - зобов'язання з одержаних авансів - 456 тис. грн.; - податкові зобов'язання - 1196 тис. грн.; - страхові зобов'язання - 3674 тис. грн.; - зобов'язання з оплати праці - 9486 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання - 16315 тис. грн.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кокс домений	423968,0	730808.6	77.3	430773,818	712565.1	79.1

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та основні матеріали	74.9
2	Допоміжні матеріали	0.8
3	Енергетика	2.4
4	Заробітня платня	6.4
5	Нарахування на заробітну плату	2.5
6	Податки	0.5
7	Амортизація	6.8
8	Інші грошові витрати	1.0
9	Інші послуги виробничого характеру	1.0
10	Незавершене виробництво	0.8
11	Адміністративні витрати	1.6
12	Витрати на збут	1.3

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

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
25.03.2013	25.03.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лот"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23602457
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	83055, м. Донецьк, вул. Університетська, буд. 3
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 224/3 23.12.2010
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	Рішення АПУ № 98 Свідоцтво № 0803 26.01.2001 до 23.12.2015 р.
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013 рік
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лот"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23602457
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	83055, м. Донецьк, вул. Університетська, буд. 3
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 224/3 23.12.2010
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	Рішення АПУ № 98 Свідоцтво № 0803 26.01.2001 до 23.12.2015 р.
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» (ЄДРПОУ 05393085) за 2013 рік (рік, який закінчився на 31 грудня 2013р.).

АДРЕСАТ : Для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод».

Основні відомості про емітента:

- Повне найменування - Публічне акціонерне товариство «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод»,
- Код ЄДРПОУ – 05393085,
- Місцезнаходження – 51901, Дніпропетровська обл., м. Дніпродзержинськ, вул. Колеусівська, буд. 1
- Свідоцтво про державну реєстрацію - А01 №237035 із датою державної реєстрації - 19.04.1996р. Місце проведення

державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпродзержинської міської Ради Дніпропетровської області,
• Телефон: (0569) 56-79-83.

Відповідно до умов договору № 8/512 від 27.09.2013р. у період з 21.10.2013р. по 28.03.2014р. аудиторами було проведено аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод», яка включає:

- баланс станом на 31.12.2013 р.;
- звіт про фінансові результати за 2013рік (рік, який закінчився на 31 грудня 2013р.);
- звіт про рух грошових коштів за 2013рік (рік, який закінчився на 31 грудня 2013р.);
- звіт про власний капітал за 2013рік (рік, який закінчився на 31 грудня 2013р.);
- стислий виклад суттєвих облікових політик та інших приміток до фінансової звітності за 2013рік (рік, який закінчився на 31 грудня 2013р.).

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, (далі по тексті - МСФЗ), Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Ми провели аудиторську перевірку відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі по тексті – МСА), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні (Рішення Аудиторської палати України №229/7 від 31березня 2011 року.) Аудиторський висновок (звіт) складено відповідно до вимог МСА №№ 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Крім дотримання МСА, при складанні висновку (звіту) аудиторів дотримувалися Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09. 2011р. №1360.

Метою аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи.

Аудиторська перевірка планувалася та виконувалася для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Достатня впевненість – це високий рівень впевненості. Проте достатня впевненість не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів є скоріше переконливими, ніж остаточними.

При аудиті фінансової звітності аудиторами застосовувалась концепція суттєвості: до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Аудиторська думка висловлюється про фінансову звітність в цілому, тому аудиторів не несуть відповідальність за виявлення викривлень, які не є суттєвими для фінансової звітності в цілому.

Для досягнення мети перевірки аудиторами були виконані аудиторські процедури для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів, на яких ґрунтується наша думка. Для оцінки прийнятності аудиторських доказів ми звертали увагу на доречність та достовірність інформації, отриманої під час аудиторської перевірки. Відбір аудиторських процедур, що виконувалися під час перевірки, залежав від судження аудиторів. Відібрані аудиторські процедури включали й оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудиторів розглядали заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам перевірки, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Під час перевірки аудиторів використовували аудиторську вибірку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до законодавства України покладається на управлінський персонал (керівництво Товариства), а саме:

Генерального директора – Рафальського П.М.

Головного бухгалтера – Аверченкову О.О.

Відповідальність управлінського персоналу також включає відповідальність за внутрішній контроль, який визначається ним (управлінським персоналом) потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудиторів

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту (аудиторської перевірки). Ми провели аудиторську перевірку відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі по тексті – МСА), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Ці стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Крім дотримання МСА, при складанні висновку (звіту) аудиторів дотримувалися Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09. 2011р. №1360.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів

у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудиторів, включаючи й оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядають заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Через обмеження, властиві аудиту (аудиторській перевірці) разом із властивими обмеженнями внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Позитивна думка.

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» станом на 31.12.2013р.(рік, який закінчився на 31.12.2013р.), її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на 31 грудня 2013р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Пояснювальний параграф.

Як частину аудиторської перевірки у відповідності до МСА 570 «Безперервність» аудитори мають отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо прийнятності використання управлінським персоналом (керівництвом) припущення про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності, аудитори зокрема несуть відповідальність за висновок щодо існування суттєвої невизначеності стосовно здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Під час перевірки нами були здійснені процедури, направлені на отримання доказів щодо прийнятності використання керівництвом Товариства припущення про безперервність діяльності. При цьому аудитори не можуть передбачити майбутніх подій та умов, які можуть змусити Товариство припинити безперервно подовжувати свою діяльність. Відповідно наведена нижче думка аудиторів не може розглядатися як гарантія здатності Товариства безперервно подовжувати свою діяльність.

Під час аудиторської перевірки фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ

Дніпродзержинський коксохімічний завод» аудитори не отримали доказів того, що існують суттєві невизначеності, які можуть підставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

1. Щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.

Станом на 31.12.2013р. розрахована, на підставі даних фінансової звітності Товариства за 2013р., складеної за МСФЗ:

- вартість чистих активів дорівнює 374718 тис.грн.,

- скоригована сума Статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2013р. становить 170584 тис.грн.

На 31.12.2013р. вартість чистих активів Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» є більшою, ніж скоригована сума Статутного капіталу, що відповідає вимогам ч.3 ст.155 Цивільного Кодексу України.

2. Щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю Товариства станом на 31.12.2013р. та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (Річною інформацією емітента цінних паперів за 2013 рік.).

Відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» аудитор повинен розглянути іншу інформацію з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей, якщо вони є, з перевіреною аудитором фінансовою звітністю.

На дату складення аудиторського висновку – 28.03.2014р. Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік (далі по тексту - Річний звіт до НКЦБФР) Товариством підготовлена. При цьому, ця інформація не оприлюднена (не розміщена в загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР, на власному сайті Товариства в мережі Інтернет, не опублікована в одному із офіційних видань Верховної Ради України, Кабінету міністрів України чи НКЦПФР, не надана до НКЦБФР), у зв'язку з відсутністю у загальнодоступній базі НКЦПФР нової версії програмного забезпечення розкриття інформації за формою у відповідності до Рішення НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. Аудиторами здійснені процедури з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей між показниками підготовленого Річного звіту до НКЦБФР за 2013 рік та фінансової звітності за 2013 рік, а саме: аналітичні процедури та перевірка записів.

В результаті вказаних процедур нами не ідентифіковані суттєві невідповідності між підготовленим Річним звітом до НКЦБФР та фінансовою звітністю Товариства за 2013 рік. Однак, враховуючи те, що аудиторами розглядався ще не оприлюднений Річний звіт до НКЦБФР, ми не маємо змоги висловити думку про те, що Річна інформація емітента цінних паперів – Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ дніпродзержинський коксохімічний завод» за 2013 рік, яка буде оприлюднена після дати аудиторського висновку, не буде містити суттєвих невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства за 2013 рік, що перевірена аудиторами.

3. Щодо виконання значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Вимоги до порядку вчинення значних правочинів акціонерними товариствами (критерії перевірки) встановлені у ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514-V (далі по тексту – Закон «Про АТ»).

Згідно п.1 ст.70 Закону «Про АТ» рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається наглядовою радою. Крім цього, п.14.3 Статуту Товариства визначено,

що Наглядовою радою приймається рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 5 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Перевірка дотримання Товариством вимог ст.70 Закону «Про АТ» та п. 14.3. Статуту Товариства здійснювалась аудитором шляхом перевірки документів, що надані Товариством., а саме: Статуту, Протоколу Загальних зборів акціонерів, Протоколів засідання Наглядової Ради тощо. Згідно з наданими аудитором документами:

у 2013 році Товариством укладалися правочини із вартістю майна, що є предметом більшою за 5% та меншою за 25% вартості активів станом на 31.12.2012року. Однак на порушення п.1 ст.70 Закону «Про АТ» та п.14.3. Статуту Товариства Наглядовою Радою не приймалось рішення про їх вчинення.

У 2013 році чергові загальні збори, призначені на 10 квітня 2013 року не відбулися, питання порядку денного цих зборів щодо попереднього схвалення значних правочинів не розглядалось.

На нашу думку, внаслідок наведеного вище, порядок вчинення Публічним акціонерним товариством «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» значних правочинів у 2013 році в усіх суттєвих аспектах не відповідає критеріям (вимогам), що викладені у ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514-V.

4. Щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, відповідно Закону України «Про акціонерні товариства».

4.1. Вимоги до порядку організації системи корпоративного управління (критерії перевірки) наведено у Законі «Про АТ».

4.2. Перевірка відповідності створеної системи корпоративного управління вимогам, наведеним у Законі «Про АТ» здійснювалась аудитором шляхом вивчення наданих Товариством документів, а саме Статуту Товариства, Протоколу Загальних зборів акціонерів, Протоколів засідання Наглядової Ради тощо.

4.3. Станом на 31.12.2013р. остання редакція Статут Товариства, затверджена рішенням Загальних зборів акціонерів від 18.04.2012р. та зареєстрована державним реєстратором 23.04.2013р. Цей Статут містить зокрема вимоги про склад органів Товариства та їх компетенцію, порядок створення, обрання та відкликання їх членів та прийняття ними рішень, а також зміни складу органів товариства та їх компетенції.

4.4. У 2013 році чергові Загальні збори акціонерів, призначені на 10 квітня 2013 року не відбулися внаслідок відсутності кворуму. У 2013 році Наглядовою радою не призначалась дата проведення повторних Загальних зборів. Це не відповідає п.2 ст.32 Закону «Про АТ».

4.5. Відповідно до Статуту Товариства органами Товариства є:

- Вищий орган - Загальні збори Товариства;
- Наглядова рада Товариства;
- Виконавчий орган (одноосібний) – Генеральний директор Товариства;
- Ревізійна комісія Товариства.

4.6. Відповідно до Статуту кількісний склад Наглядової ради становить - 4 особи, персональний склад Наглядової ради обирається Загальними зборами Товариства. Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, (в тому числі акціонерів Товариства), та/або з числа юридичних осіб - акціонерів Товариства. Члени Наглядової ради Товариства обираються не рідше одного разу на рік. Голова Наглядової ради обирається із загального складу Наглядової Ради, обраного Загальними зборами.

Членами Наглядової ради Загальними зборами 18 квітня 2012року обрані 4-ри юридичні особи зі строком повноважень на один рік. У 2013 році, призначені на 10 квітня 2013р., чергові збори акціонерів не відбулися, члени Наглядової ради не переобирались, строк повноважень членів Наглядової ради не подовжувався.

Станом на 31.12.2013 року члени Наглядової ради-юридичні особи не є акціонерами Товариства, що не відповідає вимогам п.1 ст.53 Закону «Про АТ» та п.10.5. Статуту Товариства.

У 2013 році відбулося 2 засідання Наглядової ради, що не відповідає вимогам п.1 ст.55 Закону «Про АТ» та п.10.18 Статуту Товариства.

4.7. Відповідно до Статуту Товариства особою, яка здійснює повноваження одноосібного Виконавчого органу є Генеральний директор. Генеральний директор обирається Наглядовою Радою строком не більше як на один рік та може переобиратися необмежену кількість разів.

Генеральний директор був переобраний Наглядовою радою (протокол від 25.03.2013р.) зі строком повноважень на один рік з 28.03.2013р.

4.8. Відповідно до Статуту Товариства Ревізійна комісія обирається річними загальними зборами акціонерів на період до дати проведення наступних Загальних зборів у кількості 2 (двох) осіб, зі строком повноважень не більше 1 року.

Члени Ревізійної комісії були обрані Загальними Зборами 18 квітня 2012 року зі строком повноважень 1 рік з дати складання протоколу про підсумки голосування на Загальних зборах акціонерів. У 2013 році внаслідок того, що чергові збори акціонерів не відбулися, члени Ревізійної комісії не переобирались.

4.9. У Товаристві служба внутрішнього аудиту та посада корпоративного секретаря не створені.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у п.4.4. 4.6, у 2013 році система корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод», у тому числі стан внутрішнього аудиту, в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам (критеріям), що наведені у Законі України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514-V.

5. Щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Аудитори, які здійснюють аудит фінансової звітності, зокрема несуть відповідальність за отримання достатньої

впевненості на основі результатів перевірки у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»). При цьому через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

Аудиторські процедури, направлені на отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, були проведені у складі процедур, що виконуються нами для оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи внутрішній контроль.

Під час вказаних процедур ми не ідентифікували шахрайство, не отримали інформації, яка свідчить про те, що шахрайство може існувати, не підозрюємо шахрайство, яке може спричинити суттєве викривлення фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» за 2013 рік.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- Найменування – Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Лот»,
- Код ЄДРПОУ - 23602457,
- Місцезнаходження: 83055, м. Донецьк, вул. Університетська, буд. 35
- Свідоцтво про державну реєстрацію – серії А01 № 431255 із датою державної реєстрації – 13.07.1995 р.
- Право на надання аудиторських послуг підтверджується Свідоцтвом про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги від 26.01.2001р. № 0803, видане згідно з Рішенням Аудиторської палати № 98 від 26.01.2001 р. Рішенням Аудиторської палати України від 23.12.2010 р. № 224/3 термін чинності Свідоцтва подовжено до 23.12.2015 р.
- Директор – Ковтун Олена Михайлівна, сертифікат аудитора серії А № 002373 від 29.06.1995 р.
- Телефон: (062) 337-20-26

Договір на здійснення аудиту звітності № 8/512 від 27.09.2013р

Період проведення аудиту : з 21.10.2013 р. по 28.03.2014 р.

Дата надання висновку (звіту) – 28 березня 2014р.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма «ЛОТ» О.М. Ковтун

/сертифікат аудитора серії А №002373 від 29.06.1995 р./

Аудитор О.М. Жерліцина

/сертифікат аудитора серії А №006484 від 18.12.2008 р./

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	0	0
2	2012	1	0
3	2011	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/н	Ні	

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Позачергові збори 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	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 6

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 корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X

Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	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 останніх чергових загальних зборах акціонерів 18.04.2012 року.	

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	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 НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	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	Ні	Ні	Так

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	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)	Аудитора було змінено за рішенням Наглядової ради.	

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Зовнішній аудитор	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Згідно Статуту товариства останню планову перевірку ревізійна комісія проводила для складання висновку за річним звітом та балансом товариства за 2013 рік.	

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		

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

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

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

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

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

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

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

Товариство реалізує 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, ніж ті, що вимагаються законодавством України.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"	за ЄДРПОУ	05393085
Територія		за КОАТУУ	1210400000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	19.10
Середня кількість працівників	1370		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул. Колеусівська, б. 1, м. Дніпродзержинськ, Баглійський р-н, Дніпропетровська обл., 51901		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	1406	1211	335
первісна вартість	1001	1704	1928	463
накопичена амортизація	1002	298	717	128
Незавершені капітальні інвестиції	1005	53767	69060	51630
Основні засоби:	1010	451609	404972	533941
первісна вартість	1011	2369232	2396291	2378205
знос	1012	1917623	1991319	1844264
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	1780	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	38115	51342	16958
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	544897	528365	602864
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	78176	63210	135474
Виробничі запаси	1101	65836	51746	89084
Незавершене виробництво	1102	8293	6995	9263
Готова продукція	1103	4047	4469	37127
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	284405	124680	25710
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1205	1022	5044
з бюджетом	1135	131735	101881	129293
у тому числі з податку на прибуток	1136	15367	90146	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2613	1844	2521
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7062	15955	373
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	88	49	105
Усього за розділом II	1195	505284	308641	298520
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	1050181	837006	901384

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (лайвовий) капітал	1400	170584	170584	170584
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	77
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	343399	204134	593113
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	513983	374718	763774
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	45577	60052	38206
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	45577	60052	38206
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	467804	371109	84499
за розрахунками з бюджетом	1620	1568	1196	3194
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	3472	3674	2795
за розрахунками з оплати праці	1630	8717	9486	5870
за одержаними авансами	1635	742	456	2837
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8318	16315	209
Усього за розділом III	1695	490621	402236	99404
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	1050181	837006	901384

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.

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер



Рафальський Павло Миколайович

Аверченкова Оксана Олександрівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ
Дніпродзержинський коксохімічний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2014 01 01
05393085

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2013 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	902727	1048371
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(952825)	(1259393)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(50098)	(211022)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	2838	38898
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(18296)	(17538)
Витрати на збут	2150	(12286)	(29746)
Інші операційні витрати	2180	(59526)	(34179)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(137368)	(253587)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	10	7
Інші доходи	2240	2443	420
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(6017)	(5079)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(489)	(4389)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(141421)	(262628)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	11456	16122
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(129965)	(246506)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	11071	3911
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	11071	3911
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	1771	626
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9300	3285
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	139265	249791

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	804500	1073927
Витрати на оплату праці	2505	70708	65872
Відрахування на соціальні заходи	2510	29124	26093
Амортизація	2515	81679	90580
Інші операційні витрати	2520	80558	66443
Разом	2550	1066569	1322915

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	682337284	682337284
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	682337284	682337284
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.19047	-0.36127
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.19047	-0.36127
Дивіденди на одну просту акцію	2650	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

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Аверченкова Оксана Олександрівна



Підприємство

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ
Дніпродзержинський коксохімічний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

05393085

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1192781	981324
Повернення податків і зборів	3005	75681	3811
у тому числі податку на додану вартість	3006	75681	0
Цільового фінансування	3010	12	12
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	12	12
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	39490	19955
Надходження від повернення авансів	3020	274	618
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10	7
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	24	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	5602	2234
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(985519)	(820469)
Праці	3105	(55833)	(50251)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(33948)	(29563)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(93092)	(58445)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(75681)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(44107)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17411)	(14338)
Витрачання на оплату авансів	3135	(13970)	(29369)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(89)	(1796)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(43)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(82350)	(5381)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	49030	12687
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(37290)	(5922)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(3147)	(73)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-40437	-5995
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8593	6692
Залишок коштів на початок року	3405	7062	373
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	300	3
Залишок коштів на кінець року	3415	15955	7062

Примітки

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

Керівник

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Аверченкова Оксана Олександрівна



Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	0	0	139265	0	0	139265
Залишок на кінець року	4300	170584	0	0	0	0	0	0	204134	0	0	374718

Власний капітал Товариства складає 374718 тис.грн., та включає в себе статутний капітал та нерозподілений прибуток. Статутний капітал Товариства складає 170584 тис.грн. За звітний період змін у статутному капіталі не було.

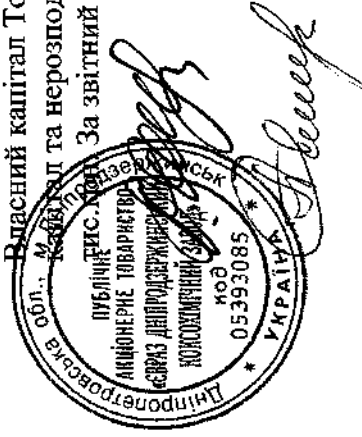
Примітки

Керівник

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Аверченкова Оксана Олександрівна



Перепродаж вигулених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання вигулених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	77	77	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	0	249714	0	0	0	0	249714
Залишок на кінець року	4300	170584	0	0	0	0	0	343399	0	0	0	0	513983

Керівник

Головний бухгалтер

Рафальський Павло Миколайович

Аверченкова Оксана Олександрівна



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

Текст приміток

1. Основні відомості про Товариство

Публічне акціонерне товариство «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» (скорочено: ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ") 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. «Виробництво коксу та коксопродуктів».

Станом на 31 грудня 2013 року у Товаристві працювало 1370 співробітників (на 31 грудня 2012 року - 1386).

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 20 лютого 2014 року.

2. Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство 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 Товариства вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах.

3. Основа підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність. Ця фінансова звітність загального призначення за рік, який закінчився 31 грудня 2013 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 Товариства. 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 Товариством 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 мита із продажу. Товариство аналізує договори, що укладаються нею, які передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона як принципал або агент. Товариство дійшло висновку, що воно виступає як принципал за всіма такими договорами. Для визнання виручки також повинні виконуватись такі критерії: сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця.

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 фінансові результати.

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 підприємствами 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 - 18%.

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 підприємств, 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

Товариством 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 ймовірне отримання майбутнього оподаткованого прибутку, який дозволить використати неоподатковувані 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 підприємств, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);
- 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 кожну балансову дату Товариство 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 Товариством на кожну 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

Товариство 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 фінансові результати витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Програма Товариства з виплат персоналу

- Відшкодування в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам товариства, 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.

Вказані виплати носять характер пенсійного плану із встановленими виплатами.

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами оцінюються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць. Відповідно до цього методу витрати на пенсійне забезпечення відображаються у фінансовій звітності таким чином, щоб повна сума витрат по пенсійному забезпеченню була розподілена на всі періоди роботи співробітника.

Товариство не створює спеціальних фондів, не придбає строкові ануїтети та страхові поліси.

Таким чином, програма повністю не фондується.

Актуарні прибутки та збитки визнаються негайно у іншому сукупному доході. Така переоцінка, визнана у іншому сукупному доході, не підлягає рекласифікації до прибутку або збитків. Вартість раніше наданих послуг визнається в прибутках або збитках (чистому фінансовому результаті) у періоді зміни умов пенсійного плану. Чистий процентний дохід або витрати розраховуються шляхом застосування ставки дисконтування до чистого 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. Товариство 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 Товариство бере на себе зобов'язання з придбання активу.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти, та дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років жоден з фінансових активів Товариства не був віднесений 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.

Товариство оцінило свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо Товариство не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінились, Товариство 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 Товариство 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 групи подібних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження за Товариством 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 Товариство передало свої права отримувати грошові потоки від активу та (а) передало практично всі ризики й вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ані передало, ані зберегло за собою практично всі ризики та вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передало контроль над активом.

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

У цьому випадку Товариство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Товариством. 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 Товариства.

Знецінення фінансових активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або група фінансових активів. Фінансовий актив або група 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 групи фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або група 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, Товариство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, чи сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Товариство визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значимості, вона включає цей актив до групи 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 Товариству. 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. Товариство 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 Товариства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість .

Подальша оцінка

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

Товариство відображає основні засоби за первісною вартістю або доцільною вартістю, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення.

Первісна вартість включає: (а) ціну придбання, включаючи імпорتنі мита і податки, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації. Вартість активів, створених власними силами, включає собівартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. Товариство прийняло рішення використовувати в якості доцільної вартості на дату переходу до МСФЗ 01.01.2010 вартість основних засобів за результатами переоцінки, проведеної 31 грудня 2008 р. оскільки на дату переоцінки їх, по суті, можна було порівняти з їх справедливою вартістю. На кожну звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. 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

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.

Товариство 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 Товариства 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 Товариства 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 Товариством у зв'язку з позичанням коштів.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється за собівартістю, включаючи витрати за угодою. До складу собівартості придбання інвестиційної нерухомості включаються ціна придбання та будь-які прямі витрати, пов'язані з придбанням. Собівартістю інвестиційної нерухомості, створеної власними силами, є вартість на дату завершення будівництва чи реконструкції.

Після первісного визнання інвестиційна нерухомість оцінюється за собівартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Визнання інвестиційної нерухомості в балансі припиняється при її вибутті, або у випадку, коли вона виведена з експлуатації та від її вибуття не очікується економічних вигід в майбутньому.

Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу визнається в звіті про фінансовий результат за той звітний період, в якому було припинено його визнання.

Переведення в категорію інвестиційної нерухомості або з неї здійснюється тоді і тільки тоді, коли має місце зміна в характері використання нерухомості. Переведення об'єктів між категоріями інвестиційної нерухомості, об'єктами нерухомості, які займає власник, та запасами не змінює балансової вартості об'єктів, що переводяться.

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:

- ліцензії – 1-10 років;
- програмне забезпечення – 1-5 років
- інші нематеріальні активи – 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 не фінансових активів

Станом на кожну балансову дату Товариство визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Товариство 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 групами 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 ризики, 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 Товариство 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 Товариство 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 Товариство 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 Товариство 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.

Зміни у форматі представлення звітності.

У разі необхідності, порівняльні дані були скориговані у відповідності із форматом представлення інформації у поточному році.

Продовження тексту приміток

5. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення

Судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від його 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 Товариства 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 Товариство 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 звітної 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 кожен звітну дату Товариство здійснює оцінку наявності будь-яких ознак того, чи сума відшкодування основних засобів знизилась до рівня менше їхньої балансової вартості. За наявності зазначених ознак керівництво Товариства виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності використання активу. У випадку виявлення такого зниження балансова вартість зменшується до вартості відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи того періоду, в якому виявлене таке зниження. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

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. 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 відрізнитися від таких оцінок.

Якщо Товариство 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.

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 оподатковуваних 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 кожному 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 Товариством 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 Товариство 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 Товариства (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

Товариство 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 та відносяться до фінансової звітності Товариства:

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

У поточному році Товариство вперше застосувало поправки до МСБО 1 «Представлення інформації о статтях іншого сукупного доходу» (випущений у червні 2011р.) Поправки стосуються подання іншого сукупного доходу. Відповідно до цих поправок інший сукупний дохід Товариства класифікований по статтях, які не підлягають майбутній рекласифікації до прибутку або збитку.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» - щорічне вдосконалення Цикл 2009-2011р.р.

Випущений у травні 2012 року вніс поправки до деяких МСФЗ. На Товариство вплинули поправки о включенні балансу на початок попереднього періоду (третьій баланс) та пов'язаних з ним приміток. Поправка передбачає представлення третього балансу при одночасному виконанні вимог: якщо підприємство ретроспективно застосувало облікову політику або рекласифікацію статей фінансової звітності та якщо вищевказані зміни суттєво впливають на показники третього балансу. При цьому у поправках вказано, що примітки до третього балансу не вимагаються.

У поточному періоді Товариство застосувала переглянутий МСБО 19 «Виплати працівникам»

(2011). У відповідності до МСБО 1 Товариство представила третій баланс на 01 січня 2012 року без приміток, за виключенням розкриттів, які вимагаються МСБО 8 «Облікова політика, зміни бухгалтерських оцінок та помилки»

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття» - згортання фінансових активів та зобов'язань: розкриття інформації.

Випущені у грудні 2011 року поправки в МСФЗ 7 уточнюють правила згортання активів і зобов'язань і представляють нові пов'язані з цим вимоги по розкриттю інформації. Вказані поправки істотно не вплинули на розкриття у фінансовій звітності Товариства.

У травні 2011 року були випущений «пакет з п'яти стандартів» з обліку консолідації, угод про спільну діяльність, залежних підприємств та розкриттів:

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»,

МСФЗ 11 «Спільна діяльність»,

МСФЗ 12 «Розкриття інформації про участь в інших підприємствах»,

МСБО 27 «Окрема фінансова звітність»,

МСБО 28 «Інвестиції у залежні та спільні підприємства»

Вказані стандарти не вплинули на розкриття або суми у фінансовій звітності.

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 не вплинуло на показники фінансової звітності Товариства та не призвело до додаткових розкриттів.

МСБО 19 «Винагороди працівникам»

У поточному році Товариство вперше застосувало МСБО 19 «Винагорода робітникам» (переглянутий у 2011р.).

МСБО 19 (2011р.) змінено порядок обліку пенсійних планів із встановленою виплатою та вихідної допомоги. Поправки вимагають, щоб зміна активів та зобов'язань пенсійних планів із встановленою виплатою повністю визнавалися у звітному періоді. Таким чином, введення цієї вимоги відміняє «метод коридору», дозволений попередньою редакцією МСБО 19 та прискорює визнання витрат по послугах минулих періодів. Поправки вимагають відображення всіх змін актуарних припущень у іншому сукупному доході так, щоб чистий пенсійний актив чи зобов'язання у балансі відображали дефіцит (профіцит) пенсійного плану у повному обсязі. Крім цього, показник «чистого процентного доходу(витрат)» розраховується шляхом застосування ставки дисконтування к чистому зобов'язанню чи активу пенсійного плану із встановленими виплатами. Вказані поправки вплинули як на прибуток/(збиток) та і на інший сукупний дохід за попередні роки. Крім цього, МСБО 19 (2011) внесено зміни у представлення витрат по пенсійних планах із встановленими виплатами, включаючи більш докладні розкриття.

При першому застосуванні МСБО 19 (2011) діють особливі перехідні вимоги. Товариство застосувало стандарт ретроспективно та скоригувала порівняльні показники. Вплив МСФЗ 19 (2011) на прибуток (збиток) за рік, на загальний сукупний дохід за рік, на статті балансу на 01.01.2012р. та на 31.12.2012р. наведені у примітках 8.

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

Наступні стандарти та поправки до існуючих стандартів, які відносяться до фінансової звітності Товариства, але які не набрали чинності для фінансових періодів, що починаються с 01 січня 2013 року або після цієї дати, та які Товариство не застосувало достроково:

Поправка до МСБО 32 «Згортання фінансових активів та фінансових зобов'язань» (випущений у грудні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 01 січня 2014 року).

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (випущений у листопаді 2009р. та випущений у жовтні 2010р.; застосовуються до річних періодів, які починаються з 01 січня 2015 року).

Поправки до МСФЗ 7 та МСФЗ 9 «Дата обов'язкового застосування та перехідні вимоги до

розкриття інформації» (випущений у жовтні 2012р.; застосовується до річних періодів, які починаються з 01 січня 2015 року).

Наразі керівництво Товариства оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність.

7. виправлення помилок та інші зміни .

У 2013 році керівництвом Товариства виявлено, що деякі статті не були представлені належним чином в фінансовій звітності за рік, що закінчився на 31 грудня 2012 року. Також у цій фінансовій звітності були проведені рекласифікації для приведення її у відповідність з формою подання звітності на 31 грудня 2013р. та за рік, який закінчився на цю дату. Товариством здійснено виправлення помилок та проведено інші зміни, які відобразила ретроспективно та скоригувала порівняльні показники (примітки 8).

Товариство представило третій баланс станом на 01.01.2012р. без приміток за виключенням розкриттів, які вимагаються МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни бухгалтерських оцінок та помилки».

8. Розкриття коригувань.

Вплив МСФЗ 19 (2011) на прибуток (збиток) за рік 2012 рік

Вплив на прибуток (збиток) за рік

Збільшення собівартості реалізованої продукції(1) (133)

Збільшення доходу по податку на прибуток(2) 21

Збільшення (зменшення) чистого фінансового результату за рік(3) (112)

Вплив на інший сукупний дохід за рік (по статтях, які не підлягають послідувачій рекласифікації у прибутки або збитки)

Збільшення (зменшення) іншого сукупного доходу(4) (3911)

Збільшення (зменшення) податку на прибуток, пов'язаного з іншим сукупним доходом (5) 626

Збільшення (зменшення) іншого сукупного доходу

після оподаткування (по статтях, які не підлягають послідувачій рекласифікації у

прибутки або збитки) (6) (3285)

Збільшення (зменшення) сукупного доходу за рік(7) (3397)

Пояснення коригувань внаслідок застосування МСБО 19 (2011) 2012 рік

(1) Зменшення внаслідок віднесення невизнаних витрат минулих періодів на прибуток/збиток на початок 2012 року (01.01.2012р.) (133)

(2) Коригування внаслідок зменшення зобов'язання по пенсійним планам, визнаного в балансі на 01.01.2012р. 21

(3) Вплив коригувань на чистий фінансовий результат (прибуток або збиток) (112)

(4) Визнання у іншому сукупному доході актуарного збитку (3911)

(5) Визнання податку на прибуток, пов'язаного з іншим сукупним доходом 626

(6) Вплив коригувань на інший сукупний дохід після оподаткування (по статтях, які не підлягають послідувачій рекласифікації у прибутки або збитки) (3285)

(7) Вплив коригувань на сукупний дохід (3397)

Вплив виправлення помилок попередніх періодів та інших змін на прибуток (збиток) за рік 2012рік.

Вплив на прибуток (збиток) за рік

Збільшення чистого доходу від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг)(1) 1435

Зменшення собівартості реалізованої продукції(2) 4230

Збільшення (зменшення) інших операційних доходів(3) (250)

Зменшення адміністративних витрат(4) 2118

Збільшення (зменшення)доходу по податку на прибуток(5) (6762)

Збільшення (зменшення) чистого фінансового результату за рік(6) 771

Збільшення (зменшення) сукупного доходу за рік(7) 771

Пояснення коригувань внаслідок виправлення помилок попередніх періодів та інших змін на прибуток (збиток) за рік 2012 рік

(1) Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

Рекласифікації для приведення порівняльної інформації за 2012 рік у відповідність із формою подання звітності на 31 грудня 2013р. та за рік, що закінчився на цю дату 1435

(2) Собівартість реалізованої продукції: 4230

Коригування внаслідок виправлення помилки при встановленні строків корисного використання основних засобів (зменшення амортизації). 7532

Рекласифікації для приведення порівняльної інформації за 2012 рік

у відповідність із формою подання звітності на 31 грудня 2013р. та за рік, що закінчився на цю дату (3302)

(3) Інші операційні доходи:

Рекласифікації для приведення порівняльної інформації за 2012 рік

у відповідність із формою подання звітності на 31 грудня 2013р. та за рік, що закінчився на цю дату (250)

(4) Адміністративні витрати: 2118

Коригування внаслідок виправлення помилки при встановленні строків корисного використання основних засобів (зменшення амортизації). 1

Рекласифікації для приведення порівняльної інформації за 2012 рік у відповідність із формою подання звітності на 31 грудня 2013р. та за рік, що закінчився на цю дату 2117

(5) Дохід по податку на прибуток:

Коригування внаслідок зміни балансової вартості основних засобів із-за виправлення помилки при встановленні строків корисного використання (6762)

(6) Вплив коригувань на чистий фінансовий результат (прибуток або збиток) 771

(7) Вплив коригувань на сукупний дохід за рік 771

Вплив МСФЗ 19 (2011), виправлення помилок та інших змін на 01.01.2012р. на показники балансу. (тис.грн.)

До коригувань МСФЗ 19 Виправлення помилок та інші зміни Після коригувань

Основні засоби: 509625 24316 533941

первісна вартість 2378205 - 2378205

знос(1). (1868580) 24316 (1844264)

Відстрочені податкові активи (2).21363 (513) (3892) 16958

Дебіторська заборгованість

по розрахунках з бюджетом (3).134892 (5599) 129293

Нерозподілений прибуток (4). 575593 2695 14825 593113

Власний капітал (4). 746254 2695 14825 763774

Інші довгострокові зобов'язання (5).41414 (3208) 38206

АКТИВ на 01.01.2012р.

(1) Основні засоби (ОЗ):

Коригування балансової вартості (амортизації) основних засобів, пов'язані із виправленням помилки при встановленні строків корисного використання у минулих роках 24316

(2) Відстрочені податкові активи (4405)

Зміна відстрочених податкових активів у зв'язку:

з коригуванням балансової вартості (амортизації) основних засобів (3892)

зі коригуванням зобов'язань, визнаних у балансі по пенсійних планах

з встановленими виплатами (інших довгострокових зобов'язаннях) (513)

(3) Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Коригування у зв'язку з донарахуванням податку на прибуток за минулі періоди (2011 рік) (5,599)

Всього Актив 14312

ПАСИВ

(4) Нерозподілений прибуток

Вплив коригувань минулих періодів 17520

(5) Інші довгострокові зобов'язання

Зменшення зобов'язань, визнаних у балансі по пенсійних планах з встановленими виплатами (3208)

Всього Пасив 14312

Вплив МСФЗ 19 (2011), виправлення помилок та інших змін на 31.12.2012р.
(тис.грн.)

До коригувань МСФЗ 19 Виправлення помилок та інші зміни Після коригувань

Основні засоби: 419760 31849 451609

первісна вартість 2369232 - -

знос(1) (1949472) 31849 (1949338)

Відстрочені податкові активи(2)48635 134 (10654) 38115

Дебіторська заборгованість

за товари, роботи, послуги(4) 284372 33 284405

Дебіторська заборгованість

по розрахунках з бюджетом(3) 137334 (5599) 131735

Інша поточна дебіторська

заборгованість(5) 2646 (33) 2613

Нерозподілений прибуток(6) 328505 (702) 15596 343399

Власний капітал(6) 499089 (702) 15596 513983

Інші довгострокові зобов'язання(7)44741 836 45577

АКТИВ на 31.12.2012р.

(1) Основні засоби (ОЗ): 31,849

Коригування балансової вартості (зменшення амортизації) основних засобів, пов'язані із виправленням помилки при встановленні строків корисного використання у минулих роках 31,849

(2) Відстрочені податкові активи (10520)

Зміна відстрочених податкових активів у зв'язку:

з коригуванням балансової вартості (амортизації) основних засобів (10654)

зі коригуванням зобов'язань, визнаних у балансі по пенсійних планах з встановленими виплатами (інших довгострокових зобов'язаннях) 134

(3) Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (5,599)

Коригування у зв'язку з донарахуванням податку на прибуток за минулі періоди (2011 рік) (5,599)

(4) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Рекласифікація розрахунків за послуги загально виробничих цехів із іншої дебіторської заборгованості 33

(5) Інша поточна дебіторська заборгованість

Рекласифікація розрахунків за послуги загально виробничих цехів

в дебіторську заборгованість за продукцію, товари, послуги -33

Всього Актив 17,531

ПАСИВ

(6) Прибуток нерозподілений: Вплив коригувань минулих періодів 14894

(7) Інші довгострокові зобов'язання

Збільшення зобов'язань, визнаних у балансі по пенсійних планах з встановленими виплатами у зв'язку із застосуванням переглянутого МСБО 19 до попередніх періодів 836

Всього Пасив 15730

9. Звітність за сегментами

Товариство 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, Товариство поділено на наступні операційні сегменти бізнесу:

- виробництво коксу;
- виробництво хімічної продукції.

Для кожного сегменту бізнесу керівництво Товариства, 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.

Товариство 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 Товариства.

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

Допоміжними звітними сегментами вважаються географічні збутові сегменти. Товариство в основному веде збутову діяльність в Україні (доходи від реалізації на внутрішньому ринку склали: за 2013 рік - 88 %, за 2012 рік – 91% від загального обсягу продаж Товариства), та в Росії (на зовнішньому ринку відповідно: за 2013 рік - 12 %, за 2012 рік – 9% від загального обсягу продаж Товариства). У таблиці 9.2. 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:

2013 рік - ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 726,038 тис. грн.(80,4%), решта клієнтів – менш ніж 10%.

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

Кредиторська заборгованість, на частку якої припадає 10% або більше від загальної суми заборгованості, представлена наступним чином: 2013рік - ТОВ«МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ» 216612,347 тис.грн (53,85%), ПАО «Авдіївський коксохімічний завод» 33996,977 тис.грн (21,71%);

2012рік - ТОВ«МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ» 384777,045 тис.грн (78,43%), ПАО «КРАСНОДОНВУГІЛЛЯ» - 61527,270 тис.грн (12,54%), решта клієнтів менше ніж 10%.

Аванси, отримані від клієнтів, частку яких припадає 10% або більше від загальної суми представлена наступним чином:

2013 рік - ОАО "Ярославский технический углерод" 18,197 тис. грн (46,3%); "Chem-Line" Sp.z o.o."

10,019 тис. грн. (25,5%) ; решта клієнтів – менш ніж 10%.

2012 - Компания "LONGLINE INVESTMENTS LIMITED" 557 тис.грн. (75,1%)

Таблиця 9.1. «Показники пріоритетних господарських сегментів»

Найменування показника Код

рядка Найменування звітних сегментів Нерозподілені статті Усього

	2013 рік	2012 рік	2013 рік	2012 рік	2013 рік	2012 рік	2013 рік	2012 рік
Виробництво коксової продукції								
Виробництво хімічної продукції								
1. Доходи звітних сегментів: з них:	010	796,328	939,107	107,170	146,589	4,520	2,000	908,018
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	793,832	905,510					
інші операційні доходи	013	2,496	33,597	336	5,244	6	57	2,838
інші фінансові доходи	022	10	7	10	7			
Інші доходи	030	2,443	420	2,443	420			
Усього доходів звітних сегментів	040	796,328	939,107	107,170	146,589	4,520	2,000	908,018
Нерозподілені доходи	050							
Усього доходів підприємства	070	796,328	939,107	107,170	146,589	4,520	2,000	908,018
2. Витрати звітних сегментів: 080								
Витрати операційної діяльності, а саме: собівартість реалізованої продукції зовнішнім покупцям	813,200	1,102,910	136,725	153,115	2,900	3,368	952,825	1,259,393
Адміністративні витрати	090	15,663	15,401	2,633	2,137	18,296	17,538	
Витрати на збут	100	10,518	26,120	1,768	3,626	12,286	29,746	
Інші операційні витрати	110	50,803	29,933	8,542	4,155	181	91	59,526
Фінансові витрати звітних сегментів	120	6,017	5,079	6,017	5,079			
Інші витрати	130	489	4,389	489	4,389			
Усього витрат звітних сегментів	140	890,673	1,178,753	149,668	163,033	9,098	8,538	1,049,439
Усього витрат підприємства	170	890,673	1,178,753	149,668	163,033	9,098	8,538	1,049,439
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	(94,345)	(239,646)	(42,498)	(16,444)	(4,578)	(6,538)	(141,421)
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	(94,345)	(239,646)	(42,498)	(16,444)	(4,578)	(6,538)	(141,421)
5. Активи звітних сегментів, з них:	200	59,187	759,803	70,537	110,210	431	555	664,155
основні засоби	201	358,003	391,850	48,180	61,165	406,183	453,015	
Запаси	202	55,585	67,523	7,481	10,540	144	113	63,210
дебіт.заборг-ть	203	109,640	245,649	14,755	38,344	285	412	124,680
Аванси	204	899	1,014	121	161	2	30	1,022
Капітальне буд	205	69,060	53,767	69,060	53,767			

Продовження таблиці 9.1. «Показники пріоритетних господарських сегментів»

Найменування показника	Код	2013 рік	2012 рік	2013 рік	2012 рік	2013 рік	2012 рік	2013 рік	2012 рік
рядка Найменування звітних сегментів									
Виробництво коксової продукції									
Виробництво хімічної продукції									
Нерозподілені активи, з них:	220	- - - -	172,851	179,613	172,851	179,613			
інша дебіт.заборг-ть	222	- - - -	103,774	134,436	103,774	134,436			
грошові кошти	223	- - - -	15,955	7,062	15,955	7,062			
інші активи	224	- - - -	51,342	38,115	51,342	38,115			
Інвестиційна нерухомість	225	1,780	1,780						
Усього активів підприємства	230	593,187	759,803	70,537	110,210	173,282	180,168	837,006	1,050,181
6. Зобов'язання звітних сегментів, з них:	240	379,599	460,672	63,822	63,954	1,356	1,686	444,777	526,312
кредит.заборг-ть	241	316,727	409,441	53,252	56,842	1,130	1,521	371,109	467,804
аванси одержані	242	389	649	65	90	2	3	456	742
оплата праці та нарах.	243	11,231	10,668	1,888	1,481	41	40	13,160	12,189
Забезпечення виплат	244	51,252	39,914	8,617	5,541	183	122	60,052	45,577
Нерозподілені зобов'язання, з них:	260	17,511	9,886	17,511	9,886				

заборгованість до бюджету 261 1,196 1,568 1,196 1,568

інші поточні зобов'язання 262 16,315 8,318 16,315 8,318

Усього зобов'язань підприємства

(р. 240 + р. 260) 270 379,599 460,672 63,822 63,954 18,867 11,572 462,288 536,198

7. Капітальні інвестиції 280 47,922 10,830 47,922 10,830

8. Амортизація необоротних активів 290 76,819 81,889 76,819 81,889

Таблиця 9.2. «Показники допоміжних звітних географічних збутових сегментів»

Найменування показника Код

рядка Найменування звітних сегментів Нерозподілені статті Усього

Внутрішній Зовнішній

2013 рік 2012 рік 2013 рік 2012 рік 2013 рік 2012 рік 2013 рік 2012 рік

Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям 300 796,227 956,150

106,500 92,221 902,727 1,048,371

Балансова вартість активів звітних сегментів 310 132,193 302020 885 684 703,928 747,477 837,006

1,050,181

Капітальні інвестиції 320 47,922 10,830 47,922 10,830

Продовження тексту приміток

10. Інвестиційна нерухомість

Станом на 31 грудня 2013 року інвестиційна нерухомість :

тис. грн. 2013 2012

Собівартість (первісна вартість) на 01 січня - -

Переведення із категорії основних засобів 4902 -

Собівартість (первісна вартість) на 31 грудня 4902 -

Амортизація та знецінення на 01 січня - -

Нараховано за рік (43) -

Переведення із категорії основних засобів (3,079) -

Амортизація та знецінення на 31 грудня (3,122) -

Балансова вартість на 31 грудня 1,780 -

11. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

/ тыс.грн

Ліцензії Програмне забезпечення Інші нематеріальні активи Всього

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2011 року 74 368 21 463

Надходження 66 89 1, 086 1,241

Станом на 31 грудня 2012 року 140 457 1, 107 1,704

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2012 року 140 457 1, 107 1, 704

Надходження 188 36 - 224

Станом на 31 грудня 2013 року 328 493 1, 107 1, 928

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2011 року (11) (111) (6) (128)

Амортизаційні нарахування (30) (111) (29) (170)

Станом на 31 грудня 2012 року (41) (222) (35) (298)

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2012 року (41) (222) (35) (298) Амортизаційні нарахування (67) (128) (224) (419)

Станом на 31 грудня 2013 року (108) (350) (259) (717)

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2012 року 99 235 1, 072 1, 406

Станом на 31 грудня 2013 року 220 143 848 1, 211

12. Основні засоби, капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2012 року основні засоби включали наступне: тис. грн.

Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспорт Інші Разом

Собівартість (первісна вартість)

на 31.12.2011р. 780216 1535906 58709 3374 2378205

Надходження 252 2 254

Переведення із категорії

капітальних інвестицій 80 694 9 317 1100

Рекласифікація (4230) 4230 0

Вибуття (1004) (8692) (439) (192) (10327)

Собівартість (первісна вартість)

на 31.12.2012р. 779,292 1,523,678 58,531 7,731 2,369,232

Амортизація та знецінення

на 31.12.2011р. (649218) (1179161) (38043) (2158) (1868580)

Коригування (примітки 8) 8267 11507 4542 24316

Нараховано за рік (22,113) (61,534) (6,220) (543) (90,410)

(Коригування, примітки 8) 2156 4664 713 7533

рекласифікація 2977 (2977) 0

Вибуття 960 7924 440 194 9518

Амортизація та знецінення

31.12.2012 (659948) (1213623) (38568) (5,484) (1917623)

Балансова вартість

31.12.2011 139265 368252 25208 1,216 533941

31.12.2012 119344 310055 19963 2,247 451609

Станом на 31 грудня 2013 року основні засоби включали наступне:

тис. грн.

Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспорт Інші Разом

2013 рік

Собівартість (первісна вартість) на 31.12.2012р. 779,292 1,523,678 58,531 7,731 2,369,232

Переведення між категоріями необоротних активів :

з капітальних інвестицій 2,438 32,147 758 375 35,718

в інвестиційну нерухомість (4902) (4902)

Відновлено 4,902 208 260 5,370

Рекласифікація (8) 8 0

Вибуття (8,179) (847) (101) (9,127)

Собівартість (первісна вартість) на 31.12.2013р. 781,730 1,547,846 58,442 8,273 2,396,291

Амортизація та знецінення на 31.12.2012р. (670,371) (1,229,794) (43,823) (5,484) (1,949,472)

Коригування вхідного залишку (примітки 8) 10,423 16,171 5,255 31,849

Нараховано за рік (21,564) (54,834) (3,850) (968) (81,216)

Рекласифікація 2 (2) 0

Переведення в інвестиційну нерухомість 3,079 3,079

Відновлено (3,079) (198) (248) (3,525)

Вибуття 7,186 679 101 7,966

Амортизація та знецінення на 31.12.2013р. (681,512) (1,261,467) (41,739) (6,601) (1,991,319)

Балансова вартість

На 31.12.2012 р. 119,344 310,055 19,963 2,247 451,609

На 31.12.2013р. 100,218 286,379 16,703 1,672 404,972

Капітальні інвестиції:

Капітальне будівництво Обладнання до монтажу Аванси сплачені Інші Разом

На 31.12.2011р. 44,055 731 349 6,495 51,630

Надходження 1206 73 4408 5687

Переведення між категоріями капітальних інвестицій 2937 (599) - (2338) 0

Переведення до основних засобів (413) (687) (1100)

Переведення між категоріями інших активів (422) (1983) (2405)

Вибуття (16) (95) (111)

Знецінення (6) (6)

Коригування 72 72

На 31.12.2012р. 47,769 132 0 5,866 53767

Надходження 11500 - 3,147 39986 54633

Переведення між категоріями капітальних інвестицій 32525 (81) - (32444) 0

Переведення до основних засобів (34,511) (20) (1,187) (35,718)

Переведення між категоріями інших активів (3,083) (414) (3497)

Вибуття (125) (125)

На 31.12.2013р. 57,283 31 64 11,682 69,060

Станом на 31 грудня до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи первісною вартістю 173,792 тис. грн. (відповідно у 2012: 90,656 тис. грн.).

2013 2012

Будівлі та споруди 6,030 31 ,750

Машини та обладнання 154,110 56,408

Транспортні засоби 10, 942 589

Інші основні засоби 2, 410 1,909

Всього 173, 792 90, 656

13. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток

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

2013 2012 (перераховано)

Поточні витрати з податку на прибуток 4,409

Відшкодування відстроченого податку на прибуток (13,994) (32875)

Коригування відстроченого податку, яке стосується змін податкових ставок та податкового законодавства України 2538 12344

Витрати/(Відшкодування) податку на прибуток, відображеного у складі прибутку або збитку (11456) (16122)

Доходи Товариства 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:

2013 2012 (перераховано)

Прибуток / (Збиток) до оподаткування (141,421) (270,028)

Гіпотетичний дохід з податку за встановленою податковою ставкою (26,870) (56,706)

Податковий вплив витрат, які не відносяться на валові витрати 12876 28240

Вплив зміни ставки оподаткування 2538 12344

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток (11,456) (16122)

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

2013 2012 (перераховано)

Відстрочені податкові активи, які виникають із:

Податкових збитків, перенесених на майбутні періоди 35,068 23591

Забезпечення виплат персоналу 9707 7403
Основних засобів 2,111 1108
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості 1444 3082
Резерв на виробничі запасів 1,519 1,433
Дебіторська заборгованість 528 708
Кредиторської заборгованості 1960 1970
Відстрочені податкові активи 52,337 39295
Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають із:
Основні засоби (995) (1,095)
Дебіторська заборгованість - (85)
Відстрочені податкові зобов'язання (995) (1,180)

Чиста відстрочена податкова позиція 51,342 38115
Інформація про рух відстрочених податків була представлена таким чином:
2013 2012 (перераховано)
Відстрочені податкові активи на початок періоду 38115 16958
Відшкодування відстроченого податку через прибуток та збиток 11456 20531
Податок на прибуток у складі іншого сукупного доходу 1771 626
Чисті відстрочені податкові активи на кінець періоду 51,342 38115

14. Запаси

Станом на 31 грудня запаси включали наступне:

2013 2012
Виробничі запаси 59,634 73,328
Незавершене виробництво 7,096 8,293
Готова продукція 4,886 4,379
Резерв на знецінення (8,406) (7,824)
Всього 63,210 78,176

Станом на 31.12.2013р. та на 31.12.2012р. 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.

15. Передплати та торгова дебіторська заборгованість

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

2013 2012
(перераховано)
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 133,078 302,737
Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості (8,398) (18,332)
Всього 124,680 284,405
Аванси видані 1,022 1,762
Резерв на знецінення авансів виданих - (557)
Всього 1,022 1,205

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 31.12.11 8,891 630 9,521
Нарахування резерву протягом 2012 18,331 32 18,363
Використано у 2012 р. 0 (6) (6)
Відновлення (повернення) (8890) (99) (8,989)
Залишок на 31.12.12р. 18,332 557 18,889

Залишок на 31.12.12 18,332 557 18,889
Нарахування резерву протягом 2013р. 3,384 2 3,386

Використано протягом 2013р. (1) (539) (540)
Відновлення (повернення) (12,346) (20) (12,366)
Рекласифікація (971) 0 (971)
Залишок на 31.12.13р. 8,398 0 8,398

Створення та зміни резерву на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги було включено до статті «Витрати на збут» Звіту про фінансові результати, резерву на дебіторську заборгованість за виданими авансами до статті «Інші операційні витрати» Звіту про фінансові результати.

16. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне:
2013 2012

Податок на додану вартість до відшкодування 11,496 110,709
Передоплата податку на прибуток підприємств 90,146 20,966
Передоплати за іншими податками 239 60
Всього 101,881 131,735

17. Інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість включала наступне:
2013 2012

Розрахунки з митницею 1,450 2,416
Розрахунки за претензіями 1,191 3,361
Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за претензіями (1,072) (3,229)
Розрахунки з іншими дебіторами 2,174 30
Резерв на знецінення іншої дебіторської заборгованості (1,979) (22)
Розрахунки за заробітною платою 80 57
Всього 1,844 2,613

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

2013 2012

Залишок на початок року 3,251 819

Створено 1,065 3,254

Відновлено (повернено) (17) (781)

Використано (2,219) (41)

Рекласифікація 971 0

Залишок на кінець року 3,051 3,251

Створення та зміни резерву на іншу поточну дебіторську заборгованість віднесено до статті «Інші операційні витрати» Звіту про фінансові результати.

Аналіз кредитної якості дебіторської заборгованості

На 31 грудня 2013р.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Інша поточна дебіторська заборгованість

Не прострочена та не знецінена 82,867 1,164

Прострочена та не знецінена 38,492 617

Прострочена та знецінена :

до 3-х місяців - -

від 3-х до 6-ти місяців - -

від 6-ти до 9-ти місяців 636 5

від 9-ти місяців до року 2,557 56

більше року 128 2

Разом: 124680 1844

На 31 грудня 2012р.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Інша поточна дебіторська заборгованість

Не прострочена та не знецінена 87,691 2568

Прострочена та не знецінена 183,331 29

Прострочена та знецінена :

до 3-х місяців - -
від 3-х до 6-ти місяців - -
від 6-ти до 9-ти місяців 12,417 4
від 9-ти місяців до року 966 12
більше року - -
Разом: 284405 2613

Станом на 31 грудня інші оборотні активи включали наступне:
2013 2012

Розрахунки за соціальним страхуванням та пенсійним забезпеченням 49 88
Всього 49 88

18. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та короткострокові депозити склалися з наступного:
2013 2012

Грошові кошти на рахунках в банках:

в національній валюті 1,895 3,681

в іноземній валюті 13,671 3,381

Інші грошові кошти

Всього 389

15,955 -

7,062

Станом на 31.12.2013 року та на 31.12.2012 не має грошових коштів, використання яких обмежено.

19. Статутний капітал

Станом на 31.12.2013 та на 31.12.2012 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, які дозволені до випуску та є у обігу. Статутний капітал сплачено повністю. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі Товариства, була представлена таким чином станом на 31.12.13 року:

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

Приватна акціонерна компанія "Салюрекс Лімітед" (Salurex Limited). Адреса: Кіпр, вул. 25 Мартіоу, буд. 27, оф. 306, Егкомі, Нікосія, п/с 2408. Код 211809. 23,6384% 161293952 40,323,488.0

АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED). Адреса: Віргінські о-ви (Брит.), Роуд Таун, Крегмур Чемберз, а/с 71, Тортола. Код 228601. 23,6384% 161293952 40,323,488.0

МАСТІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 поверх 3026, Лімассол. Код 278138. 23,6384% 161293951 40,323,487.75

МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, оф. 5 поверх 3026, Лімассол, 155 ПРОТЕАС ХАУС. Код 281104. 23,6384% 161293952 40,323,488.0

Інші акціонери 5,4464% 37161477 9,290,369.25

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 31.12.12 року:

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

У 2013 та 2012 роках Товариство не оголошувало дивіденди.

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

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

2013

2012

(перераховано)

Зобов'язання з виплат працівникам 60,052 45,577

Всього 60,052 45,577

Товариство має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, що виплачуються деяким категоріям колишніх і працюючих співробітників Товариства. Згідно даній програмі, працівники Товариства, 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 Товариством і сплачуються Державним пенсійним фондом України.

Також Товариство 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.

Пенсійні програми повністю не фондується.

Остання актуарна оцінка приведеної вартості зобов'язання по встановлених виплатах здійснювалась актуарієм - Тюпа А.В. (диплом №26 від 17.09.1999р.).

У нижче наданих таблицях наведені компоненти витрат по пенсійним виплатам, визнані у звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Витрати по пенсійним виплатах включені у витрати на зарплату та відповідні витрати у складі собівартості реалізованої продукції - 2,544 тис. грн. (2012 рік - 2,238 тис. грн.), у адміністративних витратах 12 тис.грн (2012 рік - 0 тис. грн.) у інших операційних витратах - 29 тис. грн. (2012 рік - 0 тис. грн.). Витрати по відсотках відображені в статті фінансових витрат.

Загалом по планам із встановленою виплатою:

Суми, визнані у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід)

2013

2012

(перераховано)

Вартість поточних послуг 2511 2146

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 6017 5079

Визнаний актуарний збиток/(прибуток) 74 92

Всього витрат, визнаних у прибутку/збитку 8602 7317

Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу:

Корегування зобов'язання по плану на підставі досвіду 5952 2961

Результат змін у демографічних актуарних припущеннях 123 (74)

Результат змін у фінансових актуарних припущеннях 4996 1024

Разом переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу 11071 3911

Разом 19673 11228

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

2013 2012

(перераховано)

На 1 січня 45577 38206

Виплачена винагорода (5198) (3857)

Вартість поточних послуг 2511 2146

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 6017 5079

Визнаний актуарний збиток/(прибуток) 74 92

Корегування зобов'язання по плану на підставі досвіду 5952 2961

Результат змін у демографічних актуарних припущеннях 123 (74)

Результат змін у фінансових актуарних припущеннях 4996 1024

На 31 грудня 60052 45577

У тому числі:

1. «План винагорода по закінченню трудової діяльності».

Суми, визнані у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід)

2013

2012

(перераховано)

Вартість поточних послуг 2472 2124

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 5983 5053

Всього витрат, визнаних у прибуку/збитку 8455 7177

Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу:

Корегування зобов'язання по плану на підставі досвіду 5952 2961

Результат змін у демографічних актуарних припущеннях 123 (74)

Результат змін у фінансових актуарних припущеннях 4996 1024

Разом переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу 11071 3911

Разом 19526 11088

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

2013 2012

(перераховано)

На 1 січня 45296 37976

Виплачена винагорода (5124) (3768)

Вартість поточних послуг 2472 2124

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 5983 5053

Корегування зобов'язання по плану на підставі досвіду 5952 2961

Результат змін у демографічних актуарних припущеннях 123 (74)

Результат змін у фінансових актуарних припущеннях 4996 1024

На 31 грудня 59698 45296

2. «План інших довгострокових винагород»

Суми, визнані у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід)

2013

2012

(перераховано)

Вартість поточних послуг 39 22

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 34 26

Визнаний актуарний збиток/прибуток 74 92

Всього витрат, визнаних у прибуку/збитку 147 140

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

2013 2012

(перераховано)

На 1 січня 281 230

Виплачена винагорода (74) (89)

Вартість поточних послуг 39 22

Процентні витрати в пенсійних зобов'язаннях 34 26

Визнаний актуарний збиток/прибуток 74 92

На 31 грудня 354 281

Основні актуарні припущення наведені нижче:

2013 2012

Ставка дисконтування 14% 14%

Підвищення заробітної плати 6,8% 8,47%

Плинність кадрів 7,8% 6,75%

Інфляція 5,2% 5,6%

Вплив змін основних припущень на зобов'язання із встановленими виплатами наведено далі:

Зміна параметру -1% +1%

Параметр Зміна підсумкового зобов'язання, тис.грн.

Ставка дисконтування -2546 2816

Підвищення заробітної плати 5434 -4732

Плинність кадрів -108 102

Інфляція -1832 1910

Продовження тексту приміток

21. Торгова кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня торгова кредиторська заборгованість включала наступне:

2013 2012

Торгова кредиторська заборгованість 371,109 467,804

Всього 371,109 467,804

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

2013 2012

Строк погашення вже настав 293,060 402,325

Протягом трьох місяців 78,049 65,479

Від трьох до дванадцяти місяців - -

Всього 371,109 467,804

22. Інші поточні зобов'язання

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

2013 2012

Резерв на ліквідацію необоротних активів у поточному році 2,741 3,524

Розрахунки з іншими кредиторами 13,574 4,794

Всього 16,315 8,318

23. Виручка від реалізації

Станом на 31 грудня Виручка від реалізації включала наступне:

2013 2012

Дохід від реалізації коксохімічної продукції 900,666 1,046,855

Дохід від реалізації послуг з оренди 119 80

Дохід від реалізації послуг допоміжних цехів 1,942 1,436

Всього 902,727 1,048,371

24. Собівартість реалізованої продукції

Станом на 31 грудня Собівартість реалізованої продукції включала наступне:

2013 2012 (перераховано)

Сировина 733,087 1,024,793

Матеріали 18,480 13,819

Заробітна плата та відповідні нарахування 80,281 72,563

Транспортні та інші послуги 36,546 33,568

Амортизація (примітки 10, 11, 12) 75,953 74,085

Інші витрати 5,058 4,277

Витрати за поточні послуги за пенсійними

зобов'язаннями із визначеними виплатами 2,470 2,146

Визнаний актуарний прибуток/(збиток) 74 92

Зміни залишків запасів 876 34,050

Всього 952,825 1259393

25. Адміністративні та загальногосподарські витрати

Станом на 31 грудня Адміністративні та загальногосподарські витрати включали наступне:
2013 2012

(перераховано)

Адміністративні витрати:

Заробітна плата, в т.ч. бонуси, та відповідні нарахування 12,646 13,128

Витрати за поточні послуги за пенсійними

зобов'язаннями із визначеними виплатами 12 -

Аудиторські, юридичні та консультаційні послуги 604 999

Транспортні витрати 1,551 808

Запаси (матеріальні витрати) 284 255

Телекомунікаційні, поштові послуги і доставка 302 249

Комунальні послуги 291 256

Амортизація (примітки 10,11,12) 798 808

Ремонт та обслуговування 135 126

Інші витрати 1,673 909

Всього 18,296 17,538

26. Витрати на реалізацію та збут

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

2013 2012

Транспортні витрати, в т.ч. ЖДТ 19,088 17,799

Створення (відновлення) резерву з торгової
дебіторської заборгованості (8,963) 9,441

Запаси 1,238 1,311

Заробітна плата та відповідні нарахування 477 435

Митні збори - 29

Амортизація (примітки 10,11,12) 6 6

Інші витрати 440 725

Всього 12,286 29,746

27. Інші операційні доходи (витрати)

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

2013 2012

Результат від продажу валюти 284 (1,705)

Курсові різниці 375 (43)

Штрафи отримані 2 3,817

Результат від продажу товарів 526 765

Витрати на заробітну плату та відповідні нарахування (3,898) (3,728)

Витрати за поточні послуги за пенсійними
зобов'язаннями із визначеними виплатами (29)

Відновлення резерву (знецінення) оборотних активів (581) 30,133

Відновлення резерву (знецінення) дебіторської заборгованості(1031) (2,406)

Дохід від списання кредиторської заборгованості 162 2,189

Дохід від приходу оборотних активів 1,204 1,561

Дохід від послуг допоміжних цехів 10 8

Видатки соціального характеру (2,668) (11,992)

Збитки пов'язані з консервацією потужностей (7,644) (11,997)

Збитки від зменшення дебіторської заборг. по ПДВ,
згідно рішення суду (40,771) 0

Інші операційні доходи (витрати) (2,629) (1,883)

Всього операційні доходи 2,838 38,898

Всього операційні витрати (59,526) (34,179)

РАЗОМ ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ) (56,688) 4,719

У складі операційних витрат за 2013 рік визнано амортизацію (примітки 10,11,12) 4921 тис.грн. (за 2012 рік – 8148 тис.грн.).

28. Фінансові доходи (витрати)

Станом на 31 грудня фінансові доходи включали наступне:

2013 2012

Доходи від отримання процентів по залишкам

на розрахункових рахунках 10 7

Всього фінансові доходи 10 7

29. Фінансові витрати

2013 2012

Витрати по дисконтуванню пенсійних резервів (6,017) (5,079)

Всього фінансові витрати (6,017) (5,079)

30. Інші доходи (витрати)

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

2013 2012

Доходи від оприбуткування необоротних активів 490 256

Доходи від ліквідації необоротних активів 117 164

Доходи від повернення ОЗ із за балансових рахунків 1,836

Всього інші доходи 2,443 420

Витрати, пов'язанні з ліквідацією необоротних активів (4013) (4,389)

Відновлення резерву на ліквідацію необоротних активів 3524 -

Всього інші витрати (489) (4,389)

31. Збиток на акцію.

Базовий прибуток на одну акцію розраховується поділенням прибутку або збитку на середньорічну кількість простих акцій у обігу на протязі року без урахування власних акцій, викуплених у акціонерів.

У Товариства не має простих акцій, потенційно розводняючих прибуток на акцію. Таким чином прибуток на акцію у результаті діяльності, що триває розраховується наступним чином:

2013 2012

Збиток за рік, який належить акціонерам, які володіють простими акціями (129995) (246506)

Середньозважена кількість простих акцій в обігу (в тис.акцій) 682337 682337

Базовий та скоригований збиток на просту акцію, які належать

акціонерам Товариства (в гривнях на акцію) (0,19) (0,36)

32. 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 Український Уряд впроваджує різноманітні програми по стабілізації з метою забезпечення ліквідності та підтримки боргового рефінансування Українських банків, існує невизначеність щодо доступу Товариства та її контрагентів до фінансування та його вартості. Ці фактори можуть мати вплив на фінансовий стан, результати операційної діяльності та перспективи бізнесу Товариства.

На діяльність та фінансовий стан Товариства й надалі буде впливати політична криза України,

включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Такі чинники та їх вплив на Товариство можуть суттєво вплинути на можливість Товариства продовжувати свою діяльність. Керівництво вважає, що такий вплив на Товариство є не більшим, ніж на інші подібні підприємства України.

Зобов'язання за контрактами

Станом на 31 грудня 2013 року Товариство мало контрактні зобов'язання з придбання основних засобів від третіх сторін на суму 4,957 тис. грн. (31 грудня 2012 року: 810 тис. грн.).

Зобов'язання за операційною орендою - Товариство у якості орендаря

Товариство уклало угоди оренди приміщень. Строк договору оренди становить один рік з можливістю поновлення.

Крім цього Товариство орендує земельні ділянки. По цих договорах не має права викупу орендованих земельних ділянок по закінченню строку оренди. Загальна сума платежів по договорах оренди земельних ділянок за 2013 рік - 3 766,6 тис.грн.(за 2012 рік - 2 363,9 тис.грн.).

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство 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 Товариства.

Станом на 31.12.2013 року Товариство 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 Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності. Товариство 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 Товариства може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Питання, пов'язані з охороною навколишнього природного середовища.

На даний момент Товариство не складає довгострокового плану по відповідності за природоохоронними заходами, оскільки в законодавстві відсутня чітко прописана система заходів щодо дотримання його вимог. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок змін суттєвих норм і законодавства, а також судових процесів, не підлягають оцінці, але можуть надати суттєвий вплив. При існуючому порядку забезпечення дотримання вимог діючого законодавства керівництво вважає, що значні зобов'язання, які б виникали внаслідок нанесення збитку навколишньому середовищу, відсутні.

33. 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 Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за 2013 рік та 2012 рік представлено наступним чином (у тис. грн.).

Найменування Закупівля товарів, робіт, послуг в 2013р. Закупівля товарів, робіт, послуг в 2012р.

Продаж товарів, робіт, послуг в 2013р. Продаж товарів, робіт, послуг в 2012р.

ПАТ «Євраз Баглійкокс» - 2,416 643 16,910

ПАТ «Євраз-ДМЗ ім. Петровського» - 2,075 2,716 35,379

ТД «Євразресурс Україна» - 21,378 - 31,064

ПАТ «Євраз Суха Балка» - - - 4,236

ТОВ «ООС Україна»* - 211 - 8

East Metals A.G.* 129 763 - 509

Mastercroft Finance limited* 12 -625 - -

ТОВ «ЄвразТранс Україна»* - 177 - -

ТОВ «ЄВРАЗ Україна»* 315 - 5

141 26,710 3,359 88,111

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

Закупівля від пов'язаних сторін складається з придбання вугільного концентрату (ТД «Євразресурс Україна»), смоли к/в (ПАТ «Євраз Баглійкокс»), металопродукції (ПАТ «Євраз-ДМЗ ім.

Петровського») та послуг (ТОВ «ООС Україна»), (ТОВ «ЄвразТранс Україна»), (ТОВ "ЄВРАЗ УКРАЇНА"), (Mastercroft Finance limited).

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 (East Metals A.G.), бензолу та масла к/в (ПАТ «Євраз Баглійкокс»).

Заборгованість з пов'язаними сторонами, що склалася відповідно до вище приведених операцій між пов'язаними сторонами, представлена наступним чином на кінець звітнього періоду та на 31.12.2012 року (у тис.грн.):

Найменування Кредит. забор-сть станом на 31.12.2013 Кредит. забор-сть станом на 31.12.2012

Дебітор. забор-сть станом на 31.12.2013 Дебітор. забор-сть станом на 31.12.2012

ПАТ «Євраз Баглійкокс» - 7 - 11

ПАТ «Євраз-ДМЗ ім.Петровського» - 19 2,062 2,062

ТД «Євразресурс Україна» - - - -

ТОВ «ООС Україна» - - - -

ТОВ «ЄвразТранс Україна» - - - -

Greyridge Coal and Shipping Limited - - - -

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

Mastercroft Finance limited - 691 - -

Компанія "East Metals AG" 15 - 3 -

ТОВ «ЄВРАЗ УКРАЇНА» - - - -

ПАТ «Євраз Суха Балка» - - - 747

15 717 2,065 5,029

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 Товариства

(тис.грн.) 2013рік 2012 рік

Короткострокові винагороди 3022 2967

3022 2967

34. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками

Товариство має різноманітні інші фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованості, що виникають в ході операційної діяльності. Товариство не здійснювало операцій з деривативами з метою управління процентним та валютним ризиками, що виникають внаслідок операцій Товариства та її джерел фінансування. Протягом року Товариство 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 2013 року офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав 7,993 грн. за один долар США (31 грудня 2012 року - 7,9910 грн.). На дату складання цієї фінансової звітності офіційний курс гривні за один долар США становив 7,993 гривні.

Валюта (курс) 31 грудня 2013 року Середній курс обміну валют за 2013 рік 31 грудня 2012 року

Середній курс обміну валют за 2012 рік

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

Гривня/євро 11,041530 10,617245 10,298050 11,074670

Гривня/російський рубль 0,24497 0,25113 0,26316 0,25738

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Товариство підпадало 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 Товариства, деноміновані в іноземних валютах.

Станом на 31 грудня 2013 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Валюта фін. інструментів Разом

гривні долари США рублі євро

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 123,795 884 - 1 124,680

Інша поточна дебіторська заборгованість 1,844 - - - 1,844

Грошові кошти та їх еквіваленти 2,284 7,543 - 6,128 15,955

Фінансові активи 127,923 8,427 - 6,129 142,479

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 337,097 34,012 - - 371,109

Розрахунки з іншими кредиторами 16,315 - - - 16,315

Фінансові зобов'язання 353,412 34,012 - - 387,424

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 283,721 684 - - 284,405

Інша поточна дебіторська заборгованість 2,613 - - - 2,613

Грошові кошти та їх еквіваленти 3,681 2,423 - 958 7,062

Фінансові активи 290,015 3,107 - 958 294,080

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 460,896 6,908 - - 467,804

Розрахунки з іншими кредиторами 8.516 - - - 8,516

Фінансові зобов'язання 469,412 6,908 - - 476,320

Товариство не здійснювало операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

Нижченаведена таблиця демонструє чутливість прибутку Товариства 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).

2013 2012

Зміна курсу гривня/долар США +5% (1279) (342)

Зміна курсу гривня/долар США -5% 1279 342

Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство 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 Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

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

Станом на 31 грудня 2013 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

124,680 124,680

Інша поточна дебіторська заборгованість 1,844 - - 1,844

Грошові кошти та їх еквіваленти 15,955 - - 15,955

Фінансові активи 142,479 - - 142,479

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 371,109 - - 371,109

Розрахунки з іншими кредиторами 13,574 2,741 - 16,315

Фінансові зобов'язання 384,683 2,741 - 387,424

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 284,405 - - - 284,405

Інша поточна дебіторська заборгованість 230 2,383 - - 2,613

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

Фінансові активи 288,316 2,383 3,381 - 294,080

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

Розрахунки з іншими кредиторами 4,992 3,524 - - 8,318

Фінансові зобов'язання 407,317 69,003 476,122

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань на 31 грудня 2013 року приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство 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 Товариства 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 Товариства, 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 Товариства здійснюється надійним покупцям з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

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

Ризик управління капіталом

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

Товариство проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який

розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань. За політикою Товариства коефіцієнт платоспроможності має підтримуватись на рівні від 25% до 40%.

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

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

2013 2012

Інші довгострокові зобов'язання 60,052 45577

Торгова та інша кредиторська заборгованість 402,236 490,621

Мінус грошові кошти та короткострокові депозити (15,955) (7,062)

Чисті зобов'язання 446,333 529136

Власний капітал 374,718 513983

Капітал і чисті зобов'язання 821,051 1043119

Коефіцієнт платоспроможності 54% 51%

35. Події після звітної дати

На момент підписання даної фінансової звітності Товариство не мало будь-яких значних подій, які б потребували коригування фінансової звітності або відображення у примітках.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



П.М. Рафальський

О.О. Аверченкова