

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ
ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК" направляє річну інформацію емітента цінних паперів звіт за 2013 рік.

Директор
(посада)

(підпис)

Разумов Руслан Вікторович
(прізвище, ім'я, по батькові керівника)

МП

Дата	12.05.2014
------	------------

Титульний аркуш

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

Директор	Разумов Руслан Вікторович
(посада)	(підпис) (прізвище, ім'я, по батькові керівника)
	МП
	12.05.2014
	Дата

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство
1.3. Код за ЄДРПОУ	00383716
1.4. Місцезнаходження	68600 Одеська область д/н м.Ізмаїл Аеродромне шосе, 2Б
1.5. Міжміський код, телефон та факс	(04841) 51977 (067) 4822990
1.6. Електронна поштова адреса	sales@iztui-leo.odessa.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	28.04.2014 Дата
2. Річна інформація опублікована у 80 Бюлетень. Цінні папери України номер та найменування офіційного друкованого видання	30.04.2014 Дата
3. Річна інформація розміщена в мережі Інтернет www.iztui-leo.odessa.ua	12.05.2014 Дата

Зміст

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

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 відсотків 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	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі	X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
33. Примітки: У складі річної інформації емітента відсутні:	
- інформація про органи управління, оскільки емітент є акціонерним товариством;	
- відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб, оскільки в звітному періоді таких подій не виникало;	
- інформація щодо посади корпоративного секретаря, оскільки у емітента таку посаду не введено;	
- інформація про рейтингове агенство, оскільки емітент не проходив рейтингову оцінку;	
- інформація про дивіденди, оскільки за результатами звітного та попереднього років рішення щодо виплати дивідендів не приймалось;	
- інформація про облігації, інші цінні папери та про похідні цінні папери емітента емітента, оскільки вони не випускались;	

- інформація про викуп власних акцій, оскільки відповідні дії в звітному періоді емітентом не проводились;
- інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, а також про собівартість реалізованої продукції, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності;
- відомості щодо особливої інформації, оскільки така інформація не виникала протягом звітного періоду;
- звіт про стан об'єкта нерухомості, оскільки емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД
ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"**

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) **A00 № 576904**

3. Дата проведення державної реєстрації **17.01.1996**

4. Територія (область) **Одеська область**

5. Статутний капітал (грн.) **2493630.00**

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі **0.000**

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що **0.000**

передано дод статутного капіталу державного (національного)
акціонерного товариства та/або холдингової компанії

8. Середня кількість працівників (осіб.) **42**

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

25.61 ОБРОБЛЕННЯ МЕТАЛІВ ТА НАНЕСЕННЯ ПОКРИТТЯ НА МЕТАЛИ

14.31 ВИРОБНИЦТВО ПАНЧІШНО-ШКАРПЕТКОВИХ ВИРОБІВ

25.92 ВИРОБНИЦТВО ЛЕГКИХ МЕТАЛЕВИХ ПАКОВАНЬ

10. Органи управління підприємства **д/н**

11. Банки, що обслуговують емітента :

1) Найменування банку (філії, **Одеська філія "Першого Українського міжнародного банку", м.Донецьк**
відділення банку), який обслуговує
емітента за поточним рахунком у
національній валюті

2) МФО банку **334851**

3) Поточний рахунок **26002962502337**

4) Найменування банку (філії, **Одеська філія "Першого Українського міжнародного банку", м.Донецьк**
відділення банку), який обслуговує
емітента за поточним рахунком у
іноземній валюті

5) МФО банку **334851**

6) Поточний рахунок **26005964866283**

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
Посередницька діяльність митного брокера		АВ №481173	07.08.2009	Державна митна служба України	07.08.2014
Опис	Прогнозується продовження терміну дії даної ліцензії.				
Відкриття та експлуатація митного ліцензійного складу на території України		50600/003СВ-01425	30.11.2009	Державна митна служба України	безстроково
Опис	Прогнозується продовження терміну дії даної ліцензії.				

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)
Регіональний відділ ФДМУ по Одеській обл.	20984091	65012 Одеська область д/н м.Одеса вул. Велика Арнаутська, 15		0.000000000000
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)
				0.000000000000
Усього				0.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб

1) Посада	Директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Разумов Руслан Вікторович
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	KE 510313 24.12.1996 Ізмаїльський МВ УМВС
4) Рік народження	1968
5) Освіта	вища
6) Стаж керівної роботи (років)	17
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ ІЗПВТ "Дунай-Пак", в.о.Голови Правління
8) дата обрання та термін, на який обрано	26.05.2012 на 5 років
9) Опис	Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада	Голова Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Голубєв Юрій Едуардович
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	KE 524611 20.02.1997 Жовтневий РВ ОМУ УМВС України в Одеській обл.
4) Рік народження	1971
5) Освіта	вища
6) Стаж керівної роботи (років)	13
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ ІЗТПВ "Дунай-Пак", референт-консультант
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.08.2010 на 5 років
9) Опис	Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Проценко Раїса Кузьмівна
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	KE 047554 08.12.1995 Ізмаїльський МВ УМВС
4) Рік народження	1950
5) Освіта	вища
6) Стаж керівної роботи (років)	16
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ ІЗТПВ "Дунай-Пак", заступник Голови Правління
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.08.2010 на 5 років
9) Опис	Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Голубєва Людмила Іванівна
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	KE 047798 21.12.1995 Ізмаїльський МВ УМВС
4) Рік народження	1941
5) Освіта	вища
6) Стаж керівної роботи (років)	13
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Ізмаїльське підприємство електромереж, старший інженер відділу капітального будівництва.
8) дата обрання та термін, на який обрано	24.08.2010 на 5 років
9) Опис	Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада	Член ревізійної комісії
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Корчиць Ольга Дмитрівна
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	KE 919183 07.02.1998 Ізмаїльський МВ УМВС
4) Рік народження	1960
5) Освіта	вища
6) Стаж керівної роботи (років)	12
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ ІЗТПВ "Дунай-Пак", майстер цеху
8) дата обрання та термін, на який обрано	26.05.2012 на 5 років
9) Опис	Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада	Головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Павленко Олена Олександрівна
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	AK 551365 27.05.1999 Ц-міський РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.
4) Рік народження	1973
5) Освіта	вища
6) Стаж керівної роботи (років)	12
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ВАТ ІЗТПВ "Дунай-Пак", виконуючий обов'язки головного бухгалтера.
8) дата обрання та термін, на який обрано	26.05.2012 безстроково
9) Опис	Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Член Ревізійної комісії |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Мілевскіс Зенонас Зенонович |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | LTU 22056481 04.04.2008 Вільнюський відділ міграції |
| 4) Рік народження | 1960 |
| 5) Освіта | вища |
| 6) Стаж керівної роботи (років) | 22 |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано | 26.05.2012 на 5 років |
| 9) Опис | Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. |

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, що видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загал. кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейов. на пред'явн
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Разумов Руслан Вікторович	KE 510313 24.12.1996 Ізмаїльський МВ УМВС	90500	0.90731183054	90500	0	0	0
Голова Наглядової ради	Голубєв Юрій Едуардович	KE 524611 20.02.1997 Жовтневий РВ ОМУ УМВС України в Одеській обл.	2444197	24.50440722962	2444197	0	0	0
Член Наглядової ради	Проценко Раїса Кузьмівна	KE 047554 08.12.1995 Ізмаїльський МВ УМВС	82348	0.82558358698	82348	0	0	0
Член Наглядової ради	Голубєва Людмила Іванівна	KE 047798 21.12.1995 Ізмаїльський МВ УМВС	1	0.00001002555	1	0	0	0
Член ревізійної комісії	Корчиць Ольга Дмитрівна	KE 919183 07.02.1998 Ізмаїльський МВ УМВС	876	0.00878237750	876	0	0	0
Головний бухгалтер	Павленко Олена Олександрівна	AK 551365 27.05.1999 Ц-міський РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.	558330	5.59756258948	558330	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Мілевскіс Зенонас Зенонович	LTU 22056481 04.04.2008 Вільнюський відділ міграції	2197204	22.02816777148	2197204	0	0	0
Усього			5373456	53.87182541115	5373456	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ		Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
				0	0.000000000000	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Голубев Юрій Едуардович	KE 524611 20.02.1997 Жовтневий РВ ОМУВС України в Одеській обл.			2444197	24.504407229620	2444197	0	0	0
Мілевскіс Зенонас Зенонович	LTU 22056481 04.04.2008 Вільнюський відділ міграції			2197204	22.028167771480	2197204	0	0	0
Капцан Олександр	д/н д/н д/н			2444196	24.504397204080	2444196	0	0	0
Усього				7085597	71.036972205179	7085597	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	26.05.2012	
Кворум зборів	82.840000000000	
Опис	Перелік питань, що розглядалися на зборах, був сформований за рішенням Наглядової ради 28.03.2012 р. Пропозицій до переліку питань порядку денного від інших осіб не надходило. На зборах розглядалися питання: 1) Про порядок (процедуру) проведення Зборів та обрання членів лічильної комісії. Результат розгляду: Обрали лічильну комісію в складі: Кочетова Валентина Іванівна, Школьник Яків Соломонович, Руденко Зінаїда Афанасіївна. Затвердили порядок (процедуру) проведення Зборів, запропонований Головою Зборів. 2) Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Генерального Директора, звіту та висновків Ревізійної комісії. Результат розгляду: Роботу Генерального Директора та Наглядової Ради Товариства у 2010 та 2011 році оцінили позитивно. Затвердили звіт та висновки Ревізійної комісії. 3) Про затвердження річного звіту Товариства за 2010 та 2011 роки. Результат розгляду: Затвердили річний звіт Товариства за 2010 та 2011 роки. 4) Про порядок розподілу прибутку / покриття збитків Товариства за 2010 та 2011 роки. Результат розгляду: Відмовились від нарахування та виплати дивідендів і направили прибуток Товариства за результатами діяльності у 2010-2011 роках в загальній сумі 72 тис. грн. на формування резервного капіталу 13,8 тис.грн. та на покриття збитків минулих років 58,2 тис.грн. 5) Про зміну типу та найменування Товариства. Результат розгляду: Змінили тип Товариства з "відкритого акціонерного товариства" на "публічне акціонерне товариство", в зв'язку з чим змінили найменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства Ізмаїльський завод таропакувальних виробів "Дунай-Пак" на Публічне акціонерне товариство "Ізмаїльський завод таропакувальних виробів "ДУНАЙ-ПАК". 6) Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Результат розгляду: Затвердили зміни до Статуту Товариства, пов'язані зі зміною його типу, найменування та приведенням у відповідність до інших вимог Закону України "Про акціонерні товариства" шляхом викладення його в новій редакції. 7) Про затвердження внутрішніх положень Товариства. Результат розгляду: Затвердили внутрішні положення Товариства, зокрема "Положення про Наглядову Раду" та "Положення про Ревізійну комісію". 8) Про попереднє схвалення значних правочинів. Результат розгляду: Попередньо схвалили значні правочини, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття даного рішення (по 25.05.2013 р. включно), з сукупною граничною вартістю 30 000 000 грн. (Тридцять мільйонів гривень) та індивідуальною вартістю кожного такого правочину не вище ніж 10 000 000 грн. (Десять мільйонів гривень), характер яких пов'язаний з операціями з фінансово-кредитними установами України. 9) Про переобрання органів управління Товариства. Результат розгляду: Відкликали Разумова Руслана Вікторовича з посади Генерального Директора та делегували Наглядовій Раді Товариства повноваження по призначенню Директора Товариства, що передбачено новою редакцією Статуту. Відкликати Ревізійну комісію в повному складі, та обрали нову обрали Членами Ревізійної комісії Корчиць Ольгу Дмитрівну, Мілевськіс Зенона Зеноновича.	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 м. Київ д/н м.Київ вул.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	. .
Міжміський код та телефон	0442791074
Факс	0442791074
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Особа виконує функції центрального депозитарію у відповідності до чинного законодавства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ФІРМА "ТРАНСАУДИТ" В ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23865010
Місцезнаходження	65044 Одеська область Приморський Одеса пр-т Шевченка, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	А № 000501
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.10.2004
Міжміський код та телефон	(048)236176
Факс	(048)7773748
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Простокапіталгруп"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	35277641
Місцезнаходження	76006 Івано-Франківська область д/н м.Івано-Франківськ Вовчинецька, 225А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286664
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.10.2013
Міжміський код та телефон	(0342) 54-42-10
Факс	(0342) 54-42-10
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи

Опис
Особа надає послуги з питань обслуговування рахунків у цінних паперах депонентів-власників іменних цінних паперів емітента відкритих у процесі дематеріалізації їх випуску.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

XI. ОПИС БІЗНЕСУ

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

У 1960 році на базі артілі "Октябрь" було створено підприємство Ізмаїльський тарний завод, який займався випуском дерев'яної ящикної тари, комплектів дерев'яної ящикної тари (рядова, багатообігова, хлібні лотки), яка поставлялася на консервні заводи та хлібні комбінати не тільки Одеської області, а й України в цілому.

Встановлені в 1975 році перші преси по виготовленню металевої кришки для консервування (тип 1-82 та 1-58) створили справжню революцію в галузі тари та упаковки.

В 1979 році Ізмаїльський тарний завод був перейменований в Ізмаїльський завод таропакувальних виробів.

В 1991 році колектив підприємства виступив з ініціативою взяти підприємство в оренду.

З 1991-1995 рр. - орендне підприємство Ізмаїльський завод таропакувальних виробів відповідно до рішення регіонального відділення ФДМУ по Одеській області № 2488 від 18.12. 1995 року шляхом перетворення орендного підприємства створено Відкрите акціонерне товариство "Ізмаїльський завод таропакувальних виробів "Дунай - Пак".

Для забезпечення діяльності Товариства засновницькими документами в 1997 році було передбачено створення Статутного фонду у розмірі 1493630 грн. (у тому числі доля орендарів складала 1039880 грн.), який поділено на 5974520 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 25 коп. кожна.

При заснуванні Товариства Статутний фонд сформовано шляхом придбання, під час приватизації, організацією орендарів активів державної власності, що здавались в оренду. Оцінка вартості майна державного підприємства як цілісного майнового комплексу здійснена згідно з Методикою оцінки вартості об'єктів приватизації, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 18.01.1995р. № 36 (із змінами і доповненнями).

Статут Товариства зареєстровано рішенням Ізмаїльської міської Ради Народних депутатів від 17 січня 1996р. № 43, перереєстровано розпорядженням Ізмаїльської міської Ради Народних депутатів від 18 червня 1997р. № 194.

Статутний фонд Товариства сформовано у відповідності із вимогами ЗУ "Про цінні папери та фондову біржу в Україні та ЗУ "Про господарські товариства". Всі акції першої емісії сплачені повністю та розподілені серед акціонерів.

Формування Статутного фонду проведено у відповідності із вимогами діючого в той період Порядку ведення бухгалтерського обліку в Україні, затвердженого постановою КМ України за № 250 від 03.04.93 р. (із змінами і доповненнями).

За рішенням загальних зборів акціонерів від 26.05.2012р. змінено тип та найменування товариства з Відкритого акціонерного товариства "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК" на Публічне акціонерне товариство "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК".

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ПАТ ІЗТПВ " Дунай – Пак " розміщується на двох виробничих площадках і складається із слідуєчих цехів та ділень:

- цех виробництва металевої кришки для консервування ;
- цех лакування жести ;
- лісопилльний цех ;
- цех товарів народного споживання ;
- енерго-механічний учасок ;
- транспортний учасок.

Товариство не має дочірніх підприємств, філій та представництв. Вищим органом управління товариством є Загальні збори акціонерів. В період між зборами товариством керує Директор, який при необхідності погоджує свої рішення та дії з Наглядовою радою.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 42

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 0 Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 0

Фонд оплати праці: 681 тис. грн. У звітному періоді розмір фонду оплати праці відносно попереднього року практично не змінився. Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента, не затверджена.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Емітент до жодних об'єднань не належить.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступало.

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

Товариством здійснюється бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральному вимірі та в

узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинна документація, всі дані, що зафіксовані в них, систематизовано на рахунках бухгалтерського обліку шляхом подвійного запису. Стан первинних документів та облікових реєстрів добрий. Отже, є аналітична база для забезпечення детальних даних для прийняття управлінських рішень та формування фінансової, податкової та статистичної звітності. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу оцінки по історичній вартості за винятком оцінки основних засобів по справедливій вартості, яка була прийнята в якості фактичної вартості на дату переходу на МСФЗ.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Основними видами продукції, що виробляє емітент є кришки жерстяні для скляних банок тип 1-82, банки жерстяні № 1, № 3, № 3а для рибної промисловості, а також товари народного споживання, а саме: панчошно-шкарпетні вироби; послуги по переробці жерсті, а також митно-брокерські.

Виробництво залежить від сезонних змін (погані погодні умови впливають на виробництво консервних виробів).

Основні ринки збуту є підприємства України, Росії, країни Балтії, СНД та Канади.

Основними клієнтами є ДП "Казамета -Україна", ПП "Лео", "Lubaroff Trading Limited" та ТОВ "Сармет".

Основними конкурентами ВАТ ІЗТПВ "Дунай-Пак" по виробництву кришки типу 1-82 є ТОВ "Таламус", Одеський консервний завод, ТОВ "Арго", ТОВ "Авеста".

Щодо зменшення ризиків в діяльності - це маркетинг споживача на різних ринках; канали збуту і методи продажу, які використовує емітент - продаж здійснюється великим оптовим покупцем.

Щодо джерел сировини, їх доступності та динаміки цін, сировина закупається у представників-виробників сировини крупних загальновідомих компаній і корпорацій, доступна по ринкових цінах.

Галузь виробництва інших металевих виробів (пакувальних) має розвинений характер завдяки впровадженню нових технологій та товарів; рівень конкуренції дуже високий.

Основною особливістю продукції емітента є її дуже висока якість.

Перспективні плани розвитку емітента включають в себе збільшення об'ємів виробництва на 10 відсотків у рік.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання складає 2.

д/н

д/н

д/н

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

За останні 5 років основними придбаннями активів емітента стали: виробниче обладнання, капітальний ремонт виробничої площі обладнання, будівель та споруд.

Основне відчуження активів емітента за останні 5 років – реалізація транспортних засобів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правовини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правовинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Інформація відсутня.

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

Основними засобами емітента є:

- будівлі та споруди;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, інвентар (меблі), пристосування;
- малоцінні необоротні матеріальні активи;
- інші необоротні матеріальні активи.

Основні засоби утримуються господарським способом за рахунок коштів підприємства; місцезнаходження – Одеська обл., м. Ізмаїл, Аеродромне шосе 2б.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Найбільш істотними проблемами, які негативно впливають на діяльність підприємства є :

- відсутність коштів на придбання матеріалів;
- низька платоспроможність покупців;
- велика конкуренція в галузі;

- неповернений ПДВ.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У звітному періоді штрафні санкції не нараховувались.

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

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок власних коштів, авансових платежів від замовника та фінансової допомоги.

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

Укладених, але не виконаних договорів протягом звітного періоду на підприємстві не було.

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

У подальшому товариством планується збільшити обсяги виробництва та зменшити витрати на виробництво шляхом модернізації.

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

Розробки та дослідження в звітному періоді не проводились.

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

Д/н

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

У звітному періоді не було фактів виникнення іншої інформації, істотної для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента.

ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення	3501.000	3521.000	0.000	0.000	3501.000	3521.000
- будівлі та споруди	2105.000	2184.000	0.000	0.000	2105.000	2184.000
- машини та обладнання	1211.000	1173.000	0.000	0.000	1211.000	1173.000
- транспортні засоби	165.000	148.000	0.000	0.000	165.000	148.000
- інші	20.000	16.000	0.000	0.000	20.000	16.000
2.Невиробничого призначен	156.000	68.000	0.000	0.000	156.000	68.000
- будівлі та споруди	156.000	68.000	0.000	0.000	156.000	68.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	3657.000	3589.000	0.000	0.000	3657.000	3589.000

Пояснення: Зміна вартості основних засобів пов'язана із введенням в експлуатацію придбаних основних засобів та ремонтом основних засобів підприємства.

Ступінь зносу основних засобів по групах:

- 1. Виробничого призначення
 - будівлі та споруди - 53%
 - машини та обладнання - 58%
 - транспортні засоби - 66%
 - інші - 65%
- 2. Невиробничого призначення
 - будівлі та споруди - 72%.

Обмеження на використання майна емітента нема.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	2545	2947
Статутний капітал	2494	2494
Скоригований статутний капітал	2494	2494
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(2545.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(2494.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за корист. коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	86.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	6069.00	X	X
Усього зобов'язань	X	6155.00	X	X
Опис:	У звітному періоді у емітента збільшилась загальна сума зобов'язань.			

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	0	0
2	2012	1	0
3	2011	0	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		
Депозитарна установа		
Інше		

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 фондовго 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)		
Підняттям рук		
Інше		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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

Ні

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	2
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

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

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

	Так	Ні
Стратегичного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші		

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	згідно внутрішніх положень	

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		
Граничний вік		
Відсутні будь-які вимоги		
Інше		

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)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		
Інше		

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 ? 2

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 напрямків діяльності (стратегії)	Так	Так	Так	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Так	Так	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	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	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори товариства	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		
Положення про порядок розподілу прибутку		
Інше		

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про призначення зовнішнього аудитора ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		
Інше		

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		
Не задовольняли умови угоди з аудитором	X	
Аудитора було замінено на вимогу акціонерів		
Інше		

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		
Стороння компанія або сторонній консультант		
Перевірки не проводились		
Інше		

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

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

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

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		
Випуск депозитарних розписок		
Випуск облігацій		
Кредити банків		
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		
Інше	Не визначились	

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

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

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу бірж чи торгово-інформаційних систем 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 Так

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття : _____

яким органом управління прийнятий : д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління ? (так/ні) Ні

укажіть яким чином його оприлюднено : д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання / д/н

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

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ФІРМА "ТРАНСАУДИТ" В ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	23865010
Місцезаходження аудиторської фірми, аудитора	65044, місто Одеса, пр. Шевченка,2.
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1463 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІЗМАЇЛЬСКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"
за 2013 рік.

АДРЕСАТ:

" Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.
" Власникам цінних паперів;
" Керівництву Публічного Акціонерного Товариства "ІЗМАЇЛЬСКИЙ ЗАВОД
ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

- Повне найменування:
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"
- Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 00383716
- Місцезнаходження :
68600, Одеська обл., м.Ізмаїл, Аеродромне шосе, буд. 2-Б.
- Реєстраційні дані:
" Дата первинної реєстрації: 17.01.1996 № 1 553 120 0000 000668

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЗМАЇЛЬСКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК" (далі-Товариства), яка включає баланс станом на 31 грудня 2013 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, порівняльну інформацію згідно з МСФО "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" та інші пояснювані примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності відповідно до законодавства України, що визначає порядок складання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора:

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Закону України "Про аудиторську діяльність", відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2010 року, прийнятих рішенням Аудиторської палати України від 31.03.2011 року № 229/7 в якості національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Товариство застосувало виняток, дозволене МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", що дозволяє оцінювати основні засоби на 01.01.2012г. - дату переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності за справедливою вартістю і використовувати цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів. Керівництво також припустило, що балансова вартість усіх основних засобів підприємства на цю дату була в цілому порівнянна з їх справедливою вартістю, проте не притягнуло незалежного оцінювача з метою підтвердження цієї справедливої вартості і, відповідно, балансова вартість основних засобів може підлягати коригуванню. Крім того, ми не спостерігали за інвентаризацією наявних запасів станом на 31.12.2013р., у зв'язку з тим, що були призначені аудиторами Товариства після цієї дати. У нас не було можливості переконатися в кількості запасів, утримуваних на 31.12.2013р., вартість яких відображена у звіті про фінансовий стан у сумі 2442 тис.грн. через виконання альтернативних процедур. Ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні балансової вартості основних засобів і запасів.

Условно-позитивна думка:

На нашу думку, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними у відношенні основних засобів та запасів, про що йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК" за рік, що закінчився 31 грудня 2013р. складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до законодавства України, яке регламентує порядок складання фінансової звітності підприємствами, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Основа бухгалтерського обліку та обмеження щодо розповсюдження:

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо Вашу увагу на пункт 2 Приміток до фінансової звітності, у якому зазначена основа бухгалтерського обліку. Фінансова звітність

складена відповідно до концептуальної основи спеціального призначення та внаслідок цього не може використовуватися з іншою метою. Вимоги застосовної концептуальної основи фінансової звітності зазначені в п. 2 Приміток.

II. ЗВІТ ЩОДО ІНШИХ ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ.

Відповідальність аудитора щодо інших вимог законодавчих і нормативних актів:

Нашою іншою відповідальністю є вислювання думки щодо іншої інформації згідно п. 2.7 Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 р. № 1360 "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)", а саме:

1. відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України (стосовно акціонерних товариств);
2. наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність");
3. виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
4. стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
5. ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").

1. Аудиторська думка щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства. Нами визначена вартість чистих активів підприємства в сумі 2545 тис.грн відповідно до "Методичних рекомендацій з визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням ГКЦБФР від 17.11.2004р. № 485.

На нашу думку, вимоги статті 155 Цивільного Кодексу України (№ 435-IV від 16.01.2003р.) у відношенні того, що вартість чистих активів на 31.12.2013 року повинна бути більше суми зареєстрованого статутного капіталу Товариства дотримані.

2. Аудиторська думка щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю . Ми розглянули регулярну річну інформацію, що підлягає розкриттю Товариством згідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013р. № 2826 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей з перевіреною нами фінансовою звітністю. На нашу думку, інша регулярна річна інформація, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не містить суттєвих невідповідностей з перевіреною нами фінансовою звітністю.

3. Аудиторська думка щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства". Нами встановлено, що в 2013р. Товариство вчиняло правочини, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 і більше 50 відсотків вартості активів за даними фінансової звітності за 2012р. Ми провели перевірку наявності

рішень про здійснення значних правочинів згідно статті 70 "Значний правочин" Закону України від 17.09.2008 р. № 514-VI "Про акціонерні товариства" (далі- Закону України "Про акціонерні товариства")

На нашу думку, вимоги статті 70 "Значний правочин" Закону України від "Про акціонерні товариства" у відношенні того, що рішення про вчинення значного правочину повинні прийматися наглядовою радою і загальними зборами акціонерів в усіх суттєвих аспектах дотримані.

4. Аудиторська думка щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".
Нами встановлено, що статут та внутрішні положення Товариства були приведені у відповідність із нормами п. 5 Розділу XVII Закону України "Про акціонерні товариства", а саме :

- 1) були виконані усі вимоги цього Закону в статуті Товариства;
- 2) були приведені внутрішні положення Товариства у відповідність із вимогами цього Закону.

Ревізійна комісія, згідно вимог статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства", підготувала висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами 2013р., який включає інформацію про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності ;
- відсутність фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Наглядова рада, правління акціонерного товариства в 2013р. здійснювали свої постійні і тимчасові повноваження в порядку, передбаченому статутом і внутрішніми положеннями про ці органи, однак у 2013р. не були проведені загальні збори акціонерів, що є порушенням п. 9.2 Статуту Товариства.

На нашу думку, вимоги Закону України "Про акціонерні товариства" щодо стану корпоративного управління Товариства в усіх суттєвих аспектах не дотримані.

5. Аудиторська думка щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.
Виконуючи ідентифікацію ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, ми виконали усі аудиторські процедури, які відповідають вимогам МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

На нашу думку, припущення, що існують ризики суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства, можуть бути спростовані.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

1. Повне найменування
" Фірма "Трансаудит" в вигляді товариства з обмеженою відповідальністю
2. Номер і дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів, виданого аудиторською палатою України :
" Свідоцтво № 1463 видане відповідно до рішення Аудиторської палати України від 26.01. 2001р. № 98, чинне до 30.01.2015р.
3. Місцезнаходження :
" 65044, місто Одеса, пр. Шевченка,2.
4. Телефоні:
" (0661) 370872

Дата и номер договору на проведення аудиту: 17.02.2014р. №1401.

Дата початку проведення аудиту: 17.02.2014р.

Дата закінчення проведення аудиту: 14.03.2014р.

Директор

Фірма "Трансаудит" в вигляді товариства з обмеженою відповідальністю

Бейгельзімер М.Г.

14 березня 2014р.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД
ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"

Дата (рік, місяць, число)

Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ОБРОБЛЕННЯ МЕТАЛІВ ТА НАНЕСЕННЯ ПОКРИТТЯ НА

Середня кількість працівників (1) 42

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку

Адреса 68600 Одеська область м.Ізмаїл Аеродромне шосе, 2Б, т.(04841) 51977

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Коди		
2014	01	01
00383716		
5110600000		
112		
25.61		

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи	1000	--	--	--
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	3501	3521	--
первісна вартість	1011	8278	8633	--
знос	1012	4777	5112	--
Інвестиційна нерухомість	1015	156	68	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	486	247	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	330	179	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	--	--	--
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств				
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	3657	3589	--
II. Оборотні активи	1100	1382	2442	--
Запаси				
Виробничі запаси	1101	884	1436	--
Готова продукція	1103	498	1006	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2800	1781	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	70	426	--
за виданими авансами				
з бюджетом	1135	231	243	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	70	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3	204	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	7	15	--
Рахунки в банках	1167	7	15	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	21	--	--
Усього за розділом II	1195	4514	5111	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	8171	8700	--

1	2	3	4	5
I. Власний капітал	1400	2494	2494	--
Зареєстрований (пайовий) капітал				
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	100	100	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	353	-49	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	2947	2545	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	--	--	--
Відстрочені податкові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	--	--	--
Короткострокові кредити банків				
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	--	--	--
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	1615	4688	5079	--
розрахунками з бюджетом	1620	16	86	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	16	16	--
розрахунками з оплати праці	1630	38	43	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	181	901	--
Поточні забезпечення	1660	11	28	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	274	2	--
Усього за розділом III	1695	5224	6155	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	8171	8700	--

Д/н

Директор _____

Разумов Руслан Вікторович

Головний бухгалтер _____

Павленко Олена Олександрівна

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ
ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00383716		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9649	8994
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9057)	(7832)
Валовий:	2090	592	1162
прибуток			
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	363	842
Адміністративні витрати	2130	(661)	(871)
Витрати на збут	2150	(67)	(340)
Інші операційні витрати	2180	(525)	(662)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	--	131
прибуток			
збиток	2195	(298)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	--	131
прибуток			
збиток	2295	(298)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-104	-104
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:	2350	--	27
прибуток			
збиток	2355	(402)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-402	27

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8135	6893
Витрати на оплату праці	2505	684	689
Відрахування на соціальні заходи	2510	261	272
Амортизація	2515	211	218
Інші операційні витрати	2520	980	585
Разом	2550	10271	8657

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	9974520	9974520
Скоригована середньорічна кількість простих	2605	9974520	9974520
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.04030270)	0.09554000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.04030270)	0.09554000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Д/н

Директор _____

Разумов Руслан Вікторович

Головний бухгалтер _____

Павленко Олена Олександрівна

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ
ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00383716		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	3000	11443	10120
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	139
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	139
Цільового фінансування	3010	--	9
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	723	28
Надходження від повернення авансів	3020	184	1
Надходження від операційної оренди	3040	150	--
Інші надходження	3095	12	385
Витрачання на оплату:	3100	(11331)	(9201)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(595)	(577)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(276)	(258)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(221)	(401)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(182)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(221)	(219)
Витрачання на оплату авансів	3135	(--)	(46)
Інші витрачання	3190	(12)	(157)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	77	42
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200	--	--
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	92
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	183	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(118)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(195)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-12	-26
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300	--	--
Надходження від:			
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	645	512
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	702	531
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-57	-19
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8	-3
Залишок коштів на початок року	3405	7	7
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	3
Залишок коштів на кінець року	3415	15	7

	1	2	3	4
--	---	---	---	---

Д/н

Директор	_____	Разумов Руслан Вікторович
Головний бухгалтер	_____	Павленко Олена Олександрівна

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ
ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00383716		

**Звіт про власний капітал
2013 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	зареєстрований (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2494	--	--	100	353	--	--	2947
Коригування:	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2494	--	--	100	353	--	--	2947
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-402	--	--	-402
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-402	--	--	-402
Залишок на кінець року	4300	2494	--	--	100	-49	--	--	2545

Д/н

Директор _____

Разумов Руслан Вікторович

Головний бухгалтер _____

Павленко Олена Олександрівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА ПЕРІОД, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12. 2013 Р.
ТА ПОРІВНЯЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ЗА 2012Р.

1. Організація

Публічне Акціонерне Товариство "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК" (далі-Підприємство) є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТАРОПАКУВАЛЬНИХ ВИРОБІВ "ДУНАЙ-ПАК", яке створено шляхом перетворення орендного підприємства "Ізмаїльський завод таропакувальних виробів" відповідно до рішення регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області від 18.12.1995р.

Основними видами діяльності, якими займається Підприємство, є: оброблення металів та нанесення покриття на метали, виробництво легких металевих пакувань, виробництво панчішно-шкарпеткових виробів, складське господарство, надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду- 44 осіб.

Підприємство знаходиться за адресою: 68600, Одеська обл., м.Ізмаїл, Аеродромне шосе, буд. 2-Б.

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску управлінським персоналом для подання наглядової раді 14 лютого 2014 р.

2. Основа надання інформації :

2.1 Основою надання фінансової звітності є чинні на 31.12.2013г. міжнародні стандарти фінансової звітності (далі- МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі- МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013г. є першою повною фінансовою звітністю Підприємства, складеною за МСФО.

Згідно спільного листа Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 р. № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523, № 04/4-07/702 Підприємство вирішило вибрати дату переходу на МСФЗ-01.01.2012г. і склала попередню фінансову звітність за МСФЗ за 2012р., яку в 2013р. надало в НКЦПФР.

Ця попередня фінансова звітність була складена з метою формування інформації, яка використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності по МСФЗ станом на 31.12.2013р. Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р.

Перша фінансова звітність за МСФЗ подається за 2013 рік і містить інформацію в Балансі станом на 01.01.2012 р., 31.12.2012 р., 31.12.2013 р., та в Звіті про фінансові результати, Звіті про рух грошових коштів, Звіті про власний капітал за 2012 і 2013 роки, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до приміток, що вимагається МСФЗ).

Для складання фінансової звітності Підприємство застосовує МСФЗ та використовує форми звітів, затверджені Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1"Загальні вимоги до фінансової звітності" (затверджено Наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 № 73).

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародні стандарти фінансової звітності" та МСБО 16 "Основні засоби". Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

2.2 Використання оцінок та припущень.

При підготовці фінансової звітності Підприємство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань, стосуються вартості основних засобів і запасів. Балансова вартість таких активів на 31.12.2013р. :

" Виробничі запаси-1436 тис.грн.

" Готова продукція-1006тис.грн.

" Основні засоби-3521 тис. грн.

" Інвестиційна нерухомість -68 тис.грн.

Керівництво припускає, що балансова вартість усіх основних засобів, інвестиційної нерухомості підприємства на дату переходу на МСФЗ- 01.01.2012г. приблизно порівнянна з їх справедливою вартістю.

2.3 Функціональна валюта.

Функціональною валютою фінансової звітності Підприємства є українська гривня.

2.4 Пояснення щодо переходу на МСФЗ,

На дату підготовки першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р. були виконані коригування показників попередньої фінансової звітності по МСФЗ за 2012р. шляхом часткового перерахунку сальдо активів, зобов'язань і капіталу на 01.01.2012р. и на 31.12.2012р., доходів і витрат за 2012р. При цьому Підприємством повторно надані дані про вплив переходу з попередніх П(С)БО на МСФЗ на його фінансовий стан та фінансові результати відповідно до п. 24 МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності".

Облікові політики, що їх Підприємство використало у своєму звіті про фінансовий стан за МСФЗ на 01.01.2012р., відрізняються від тих політик, які воно використало на цю саму дату, застосовуючи попередні П(С) БО. Як наслідок, коригування які виникають унаслідок подій та операцій, що відбувались до дати переходу на МСФЗ, визнані безпосередньо в нерозподіленому прибутку та в категорії власного капіталу "Капітал в дооцінках" на дату переходу на МСФЗ-01.01.2012р.

2.5 Розкриття інформації про виправлення помилки на дату 01.01.2012р.

Розділ балансу Код рядка Початкові показники Балансу за П(С)БО на 01.01.2012р. Суми коригування сальдо на 01.01.2012р. Виправлені показники Балансу за П(С)БО на 01.01.2012р.

Актив II. Оборотні активи

Дебіторська заборгованість з бюджетом 1135 763 -219 544

Пасив I. Власний капітал

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 -651 -219 -870

2.6 Звіряння власного капіталу на дати 01.01.2012р. и 31.12.2012р. та загального сукупного прибутку у частині компонента "прибутку або збитку" за 2012р.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2012 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Актив Код

рядка Сальдо по П (С)БО на 01.01.2012р. Вплив переходу на МСФЗ сальдо на 01.01.2012р. Сальдо по МСФЗ на 01.01.2012р. Примечание

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

I. Необоротні активи 1000

Нематеріальні активи 5 -5 0 1

первісна вартість 1001 9 -9 0

накопичена амортизація 1002 -4 4 0

Незавершені капітальні інвестиції 1005 694 -694 0 2

Основні засоби 1010 3 564 694 -460 3 798 3

первісна вартість 1011 9 105 694 -997 8 802 3

знос 1012 -5 541 537 -5 004 3

Інвестиційна нерухомість 1015 64 64

первісна вартість інвестиційної нерухомості 1016 164 164

знос інвестиційної нерухомості 1017 -100 -100

Відстрочені податкові активи 1045

Гудвіл 1050 118 -118 0 4

Усього за розділом I 1095 4 445 -118 -5 0 0 0 0 -460 3 862

II. Оборотні активи 1100

Запаси 1 257 1 257

Виробничі запаси 1101 519 519

Готова продукція 1103 529 529

Товари 1104 209 209

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 1125 2 863 -547

2 316 5

Дебіторська заборгованість за розрахунками: 1130

за виданими авансами 53 -1 11 63 6

з бюджетом 1135 544 544

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 6 6

Гроші та їх еквіваленти 1165 7 7

Витрати майбутніх періодів 1170 23 -23 0 6,7

Інші оборотні активи 1190 40 40

Усього за розділом II 1195 4 793 4 233

Баланс 1300 9 238 -118 -5 -547 -1 -12 0 -460 8 095

Пасив Код

рядка

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

I. Власний капітал 1400

Зареєстрований (пайовий) капітал 2 494

2 494

1	2	3	4	5	6	7	8
I. Власний капітал 1400							
Зареєстрований (пайовий) капітал				2 494		2 494	
Капітал у дооцінках 1405				0	0		
Додатковий капітал 1410							
Резервний капітал 1415				86	100		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)				1420	340	-81	353
Неоплачений капітал 1425							
Вилучений капітал 1430							
Усього за розділом I				1495	2 920	0 0 -81 0	2 947
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				1500			
Усього за розділом II				1595			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				1600			
товари, роботи, послуги				1615	3 970		4 688
розрахунками з бюджетом				1620	14	16	
у тому числі з податку на прибуток				1621			
розрахунками зі страхування				1625	4	16	
розрахунками з оплати праці				1630	11	38	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами				1635	377		
Поточні забезпечення				1660	2	11	
Інші поточні зобов'язання				1690	797	274	
Усього за розділом III				1695	5 175	5 224	
Баланс 1900				8 095	0 0 -81 0	8 171	

Рекласифікація незавершених капітальних інвестицій в основні засоби-74 тис.грн. 1
Створення резерву сумнівних боргів-81тис.грн. 2

1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8994	-	
8 994				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-7832	-	
- 7832				
Інші операційні доходи	2120	842	-	
- 842				
Адміністративні витрати	2130	-871	-	
- 871				
Витрати на збут	2150	-340	-	
- 340				
Інші операційні витрати	2180	-581	-81	-662
Інші доходи	2240	-	-	
- -				
Витрати з податку на прибуток	2300	-104	-	
- 104				
Чистий фінансовий результат -прибуток :	2350	108	-81	27

2.7 . Розкриття зведеної інформації про коригування показників Звіта про власний капітал у попередньої фінансової звітності за МСФЗ на 01.01.2012р.:

Стаття	Код рядка	Початкові показники Звіту на 01.01.2012р.	Суми коригування за сальдо на 01.01.2012р.	Виправлені показники Звіту на 01.01.2012р.
Зареєстрований капітал	4095	2494 -	2494	
Капітал у дооцінках	4095	35 -35	0	
Резервний капітал	4095	86 -	86	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	4095	-616	956	340
Усього залишок на початок року-на 01.01.2012р	4095	1999	921	2920

2.7 . Розкриття зведеної інформації про коригування показників Звіта про власний капітал у попередньої фінансової звітності за МСФЗ на 31.12.2012р.:

Стаття	Код рядка	Початкові показники Звіту на 31.12.2012р.	Суми коригування за сальдо на 31.12.2012р.	Виправлені показники Звіту на 31.12.2012р.
Зареєстрований капітал	4095	2494 -	2494	
Капітал у дооцінках	4095	35 -35	0	
Резервний капітал	4095	100 -	100	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	4095	323 30	-353	
Усього залишок на початок року-на 01.01.2012р	4095	2952	-5	2947

2.8 Розкриття інформації про коригування показників Звіта про фінансовий стан на 31.12.2012 р. у попередньої фінансової звітності за МСФЗ:

Найменування показника Код рядка Початкові показники звіту про фінансовий стан на 31.12.2012р. Суми коригування за 2012р. Виправлені показники звіту про фінансовий стан на 31.12.2012р. Причина коригування показників

1 2 3 4 5 6

АКТИВ

Довгострокові забезпечення на оплату відпусток працівникам 1521 11 -11 0 Перекласифікація довгострокових забезпечень в поточні

Поточні забезпечення на оплату відпусток працівникам 1660 0 11 11

Відстрочені податкові активи 1045 5 -5 0 Відсутність умов для визнання відстроченого податкового активу

Разом активи 16 -5 11

ПАСИВ

Капітал в дооцінках 1405 35 -35 0 Списання індексації основних засобів

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток 1420 323 30 353 1. Списання індексації основних засобів.

2. Відсутність умов для визнання відстроченого податкового активу

Разом пасиви 358 -5 353

2.8. Розкриття інформації про коригування показників Звіта про фінансові результати у попередньої фінансової звітності за МСФЗ за 2012р:

Причина виправлення показників : перекласифікація для підвищення порівнянності інформації, виправлення помилок.

Стаття Код рядка Початкові показники звіту про фінансові результати за 2012р. Суми коригування за 2012р. Виправлені показники за 2012р.

1 2 3 4 5

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8 906	88	8 994
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-8 096	264	-7 832
Інші операційні доходи	2120	913	-71	842
Адміністративні витрати	2130	-818	-53	-871
Витрати на збут	2150	-340		-340
Інші операційні витрати	2180	-390	-272	-662
Інші доходи	2240	882	-882	0
Інші витрати	2270		0	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-104		-104
Чистий фінансовий результат-прибуток:	2350	953	-926	27

3. Основні принципи бухгалтерського обліку

3.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. З метою оцінки фінансового активу і фінансового зобов'язання після первісного визнання Підприємством визначено наступні категорії:

- о дебіторська заборгованість;
- о фінансові зобов'язання оцінені за амортизованою вартістю;

Амортизована собівартість фінансового активу або фінансового зобов'язання – це сума, за якою фінансовий актив чи зобов'язання оцінюється при первісному визнанні, мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективного відсотка та мінус будь-яке зменшення (прямо чи через застосування рахунку резервів) унаслідок зменшення корисності або неможливості отримання.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Підприємство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю на дату укладання угоди плюс, у разі фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не враховуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.2 Запаси

Вартість товарно-матеріальних запасів оцінюється як найменше з собівартості і чистої вартості реалізації. Чиста ціна продажу – это розрахункова ціна можливого продажу в процесі звичайної діяльності за вирахуванням витрат на завершення виробництва і витрат на продаж. Оцінка вибуття запасів здійснюється за формулою "перше надходження – перший видаток" (FIFO) для виробничих запасів та середньозваженої собівартості для готової продукції.

Собівартість одиниць запасів, які не є взаємозамінними, та товарів чи послуг, призначених для конкретних проектів, визначаються шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості, що означає, що конкретні витрати ототожнюються з ідентифікованими одиницями запасів. Такий підхід для запасів, призначених для конкретних проектів, застосовується незалежно від того, чи вони були придбані, чи вироблені.

3.3 Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках.

3.4 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, із застосуванням методу ефективного відсотка. Короткострокова дебіторська заборгованість без оголошеної ставки відсотка оцінюється по сумі первинного рахунки-фактури, якщо вплив нарахування відсотка не буде значним.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Сумою збитку від зменшення корисності дебіторської заборгованості, що обліковується за амортизованою вартістю, є різниця між балансовою вартістю та сумою відшкодування. Сума відшкодування визначається з урахуванням спочатку діючої ефективною ставкою відсотка, розрахованою під час первісного визнання. Сума дебіторської заборгованості, щодо якої існує ймовірність несплати списується на витрати шляхом створення резерву сумнівних боргів або балансова вартість такого активу має бути зменшена безпосередньо за рахунок витрат операційної діяльності.

Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки.

Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів

позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

3.5 Основні засоби

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2500 грн.

Підприємство оцінює згідно з принципом визнання всі свої витрати на основні засоби на час їх виникнення. Ці витрати складаються з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на обслуговування. При визнанні в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрат на заміну частини об'єкта, Підприємство припиняє визнання балансової вартості заміненої частини незалежно від того, чи амортизували замінену частину окремо. Якщо немає можливості визначити балансову вартість заміненої частини, використовується вартість витрат на заміну як свідчення того, якою була собівартість заміненої частини під час її придбання або будівництва. Первісно Підприємство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012), та яка приблизно порівнянна з їх балансовою вартістю на 01.01.2012р. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Подальші витрати.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, поточний ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активів.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів. 31.12.2013 31.12.2012

Підприємства нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм: %

будівлі 2 %; 2 %;

машини та обладнання 15% 15%

транспортні засоби 10% 10%

меблі 6% 6%

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.6 Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Якщо ж частини об'єкта не можна продати окремо, то об'єкт класифікується як інвестиційного майна тільки тоді, коли лише незначна частина цього об'єкта призначена для використання у виробництві або постачанні товарів, надання послуг або адміністративних цілях. Після первісного визнання застосовується модель за фактичними витратами згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби".

3.7 Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Підприємство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.8 Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

3.9 Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною валюті, відображаються за курсом на дату операції.

3.10 Курсові різниці

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають. Курсова різниця виникає тоді, коли монетарні статті виникають від операції в іноземній валюті, а зміна у валютному курсі відбувається в період між датою операції і датою розрахунку. Коли розрахунки за операцією здійснюються протягом того самого облікового періоду, в якому операція відбулася, тодівся курсова різниця визнається в прибутку або збитку в цьому періоді. Проте, коли розрахунок

за операцією здійснюється в наступному обліковому періоді, курсова різниця, визнана в кожному періоді до дати розрахунку, визначається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного періоду.

3.11 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

В разі відстрочки надходження грошових коштів справедлива вартість компенсації може бути нижчою від номінальної суми грошових коштів, яка була чи буде отримана - в цьому випадку справедлива вартість компенсації визначається шляхом дисконтування всіх майбутніх надходжень із використанням умовної ставки відсотка. Різниця між справедливою вартістю та номінальною сумою компенсації визнається як дохід від відсотка.

3.12 Оренда

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати. Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

3.13 Податки на прибуток

Витрати (дохід) з податку на прибуток являють собою суму витрат (доходу) з податку на прибуток, яка складається з поточного податку на прибуток з урахуванням відстроченого податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Оподатковуваний прибуток (податковий збиток) - прибуток (збиток) за період, визначений відповідно до правил, установлених податковими органами, згідно з якими податки на прибуток підлягають сплаті (відшкодуванню).

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку активів і зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою. Якщо податкові збитки перенесені на майбутні періоди, відстрочений податковий актив визнається у разі очікування у майбутньому прибутку, достатнього для відшкодування цих збитків. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.14 Умовні зобов'язання та активи.

Умовне зобов'язання - можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання.

Умовний актив - можливий актив, який виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання.

Підприємство не визнає у фінансовій звітності умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. Інформація, що підтверджує статті, подані у Звіті про фінансовий стан

4.1. Основні засоби / код рядка 1010, 1011, 1012 Балансу/

Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі, приладдя, інші	Незавершене будівництво	Всього основні засоби
---------	----------------------	-----------	-----------------------	-------------------------	-----------------------

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

Вартість основних засобів на 01.01.2013р.	4 052	2 923	481 54	768 8	278	
---	-------	-------	--------	-------	-----	--

Надходження у тому числі з інвестиційної нерухомості-239 тис.грн.	243 8	-	-	106 357		
---	-------	---	---	---------	--	--

Вибуття -	-	-	-2	-	-2	
-----------	---	---	----	---	----	--

Вартість основних засобів на 31.12.2013 року	4 295	2 931	481 52	874 8	633	
--	-------	-------	--------	-------	-----	--

Накопичена амортизація на 01.01.2013р.	2 715	1 712	316 34	0	4 777	
--	-------	-------	--------	---	-------	--

Нарахування амортизації за період с 01.01.2013р.по 31.12.2013р.	113 46	17	4	-	180	
---	--------	----	---	---	-----	--

Надходження у тому числі з інвестиційної нерухомості-157 тис.грн.	157	-	-	-	157	
---	-----	---	---	---	-----	--

Вибуття	-2	-2				
---------	----	----	--	--	--	--

Накопичена амортизація на 31.12.2013р.	2 985	1 758	333 36	0	5 112	
--	-------	-------	--------	---	-------	--

Чиста балансова вартість основних засобів на 01.01.2013р.	1337	1211	165 20	768 3	501	
---	------	------	--------	-------	-----	--

Чиста балансова вартість основних засобів на 31.12.2013р.	1310	1173	148 16	-	3 521	
---	------	------	--------	---	-------	--

4.2 Інвестиційна нерухомість / код рядка 1015,1016 Балансу/.

Інвестиційна нерухомість

1 2

Вартість інвестиційної нерухомості на 01.01.2013р. 486

Надходження -

Вибуття до складу основних засобів -239

Вартість інвестиційної нерухомості на 31.12 2013 року 247

Накопичена амортизація інвестиційної нерухомості на 01.01.2013р. 330

Нарахування амортизації за період с 01.01.2013р.по 31.12.2013р. 6

Надходження -

Вибуття до складу основних засобів -157

Накопичена амортизація інвестиційної нерухомості на 31.12.2013р. 179

Чиста балансова вартість інвестиційної нерухомості на 01.01.2013р. 156

Чиста балансова вартість інвестиційної нерухомості на 31.12.2013р. 68

" Сума доходу від оренди інвестиційної нерухомості: 142 тис.грн.

" Сума прямих витрат (амортизація), що визнані у зв'язку з утриманням інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом звітного періоду- 6 тис.грн.

" Метод нарахування амортизації- прямолінійний.

4.3 Запаси / код рядка 1101 Балансу/

31.12. 2013р. 01.01.2013р.

Матеріали, виробничі зворотні відходи 1436 884

Готова продукція 1006 498

Всього запаси 2442 1382

Підприємство очікує, що сума запасів, яка буде відшкодована понад дванадцять місяців після звітного періоду становить 530тис.грн.

4.4 Короткострокова торговельна та інша дебіторська заборгованість

31.12.2013р. 01.01.2013р.

Торговельна дебіторська заборгованість за продукцію и послуги 2632 3428

Резерв сумнівних боргів -851 -628

Торговельна дебіторська заборгованість за продукцію и послуги, скоригована на резерв сумнівних боргів / код рядка 1125 Балансу/ 1781 2800

Аванси, видані /код рядка 1130 Балансу/ 426 70

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом /код рядка 1135 Балансу/ 243 231

Інша поточна дебіторська заборгованість /код рядка 1155 Балансу/ 204 3

Чиста вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості 2654 3104

" Дебіторська заборгованість не має забезпечень.

Інформація про зміну резерву сумнівних боргів:

2013р. 2012р.

Резерв сумнівних боргів на початок періоду 628 547

Збільшення 223 81

Резерв сумнівних боргів на кінець періоду 851 628

4.5 Гроші та їх еквіваленти /код рядка 1165 Балансу/

31.12.2013р. 01.01.2013р.

Готівка -

-

Рахунки в банках 15 7

Всього 15 7

4.6.1 Статутний капітал/код рядку Балансу 1400/

Станом на 31 грудня 2013 року зареєстрований та сплачений капітал складався 9 974 520 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. у сумі 2494 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років такі акціонери володіли акціями підприємства:

Акціонери Підприємства: 31.12.2013 31.12.2012

	%	%
Голубев Ю.Е.	24,50%	24,50%
Павленко О.О	5,5976 %	5,60%
Мілевскіс З.З	22,03%	22,03%
Капцан О.Г.	24,50%	24,50%
Лук'янець О.П.	6,00%	6,00%
Інші акціонери Підприємства:	17,37%	17,37%
Всього	100	100

" Кількість акцій, які перебувають у власності членів виконавчого органу: у директора ПАТ "ІЗТПВ "ДУНАЙ-ПАК" Разумова Р.В - 0,9073 %

4.6.2 Резервний капітал/код рядку Балансу 1415/

" Станом на 31.12.2013р. створений згідно із Статутом резервний капітал для покриття збитків Підприємства становить 100 тис.грн.

4.7 Зобов'язання

4.7.1 Довгострокові зобов'язання відсутні

4.7.2 Короткострокова торговельна та інша кредиторська заборгованість

31.12.2013р 01.01.2013р.

Торговельна кредиторська заборгованість			/ код рядка
1615 Балансу/	5079	4688	
Розрахунки з бюджетом			
/ код рядка 1620 Балансу/	86	16	
Заробітна плата та соціальні внески			/код рядков 1625,1630 Балансу/ 5
9	54		
Отримані аванси			
/ код рядка 1635 Балансу/	901	181	
Поточні забезпечення на оплату відпусток працівникам/ код	рядка 1660	Балансу/	28 11
Інші поточні зобов'язання	/ код	рядка 1690	Балансу/ 2 274
Всього кредиторська заборгованість	6155	5224	

5. Інформація, що підтверджує статті, подані у Звіті про фінансові результати

5.2 Чистий дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг)

/код рядка 2000 Звіта про фінансові результати/	2 013	2 012
Дохід від реалізації власної готової продукції	7 831	5 946
Дохід від реалізації послуг з переробки давальницької сировини	1 360	2 591
Дохід від брокерських та митних послуг	315	340

Дохід від послуг зберігання 143 117
Всього чистий дохід від реалізації продукції : 9 649 8 994
5.3 Собівартість реалізації
/ код рядка 2050 Звіта про фінансові результати/ 2 013 2 012

а) Виробничі витрати
Сировина та витратні матеріали 7 862 6 649
Витрати на персонал 498 540
Амортизація 157 173
Витрати на електроенергію, інші 540 470
Всього код рядка собівартість реалізації : 9 057 7 832

Інші доходи, інші витрати

5.4 Інші операційні доходи /код рядка 2120 Звіта про фінансові результати/: 2 013 2 012
Дохід від надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна 169 156
Дохід від продажу валюти 21 6
Дохід від реалізації відходів виробництва, виробничих запасів 126 628
Дохід від списання кредиторської заборгованості 35 15
Інші доходи 12 37
Всього інші операційні доходи: 363 842

5.5 Адміністративні витрати /код рядка 2130 Звіта про фінансові результати/: 2 013 2 012
Витрати на персонал 336 392
Утримання основних засобів 40 37
Корпоративні, інформаційно-консультаційні витрати, відрядження, послуги зв'язку, банку, інші 131 285
Податки 154 157
Всього адміністративних витрат 661 871

5.6 Витрати на збут / код рядка 2150 Звіта про фінансові результати/ 2 013 2 012
Митні платежі, інші 67 340
Всього витрати на збут: 67 340

5.7 Інші операційні витрати/ код рядка 2180 Звіта про фінансові результати/ 2 013 2 012
Расходы по операционной аренде 15 15
Витрати з купівлі валюти 105 28
Собівартість реалізованих відходів виробництва, виробничих запасів 122 334
Резерв під сумнівні борги 223 81
Резерв під оплату майбутніх відпусток 17 9
Списання безнадійної дебіторської заборгованості - 73
Інші витрати 43 122
Всього інші операційні витрати : 525 662

5.8 Податок на прибуток
/код рядка 2300 Звіта про фінансові результати/
2 013 2 012
Витрати з податку на прибуток 104 104

Прибуток/Збиток -402 27

5.9 Розкриття інформації про витрати з податку на прибуток:
" Поточні податкові витрати: 104 тис.грн. -2013р. ; 104 тис. грн.-2012р.
" Роз'яснення взаємозв'язку між податковими витратами та обліковим прибутком/ збитком:
2 013р. 2 012р.

Бухгалтерський прибуток /збиток до оподаткування -298 131
Ставка податку на прибуток 0,19 0,21
Прибуток/Збиток, помножений на ставку оподаткування -57 28
Податковий вплив витрат, що не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування 161 76
Витрати з податку на прибуток
104
104

6. Інформація, що підтверджує статті, подані у Звіті про грошових коштів (за прямим методом)

6.1 Склад статті " Інші надходження" по коду рядка 3095: 12 тис.грн. оплата лікарняних із фонду соціального страхування

6.1 Склад статті " Інші витрачення" по коду рядка 3190: 12 тис.грн. виплата лікарняних із фонду соціального страхування

7. Інформація, що підтверджує статті, подані у Звіті про власний капітал.
 " коригування, пов'язані із зміною облікових політик на дату переходу на МСФЗ 01.01.2012р., відображено коригуваннями вхідного сальдо нерозподіленого прибутку в сумі 1210тис.грн.
 " зміна у власному капіталі протягом 2013р. відображає загальну зміну доходу та витрат, включаючи збитки, отримані в результаті діяльності Підприємства протягом періоду в сумі 402 тис.грн.
 " У звітному періоді не визнана сума дивідендів на користь власників акцій.

8. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

Операції з пов'язаними сторонами

2013р. 2012р.

Поточні виплати провідному управлінському персоналу 36 37

9. Розкриття інформації про умовні зобов'язання.

9.1 Судові позови

Судові розгляди на 31.12.2013 р. відсутні.

10. Розкриття інформації про цілі та політики щодо управління фінансовими ризиками
 Основні фінансові інструменти підприємства включають торговельну іншу кредиторську заборгованість. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Підприємства. Також Підприємство має інші фінансові інструменти, такі як: торговельна дебіторська заборгованість, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

10.1 Кредитний ризик

Діяльність, яка веде до появи кредитного ризику і пов'язаної з ним максимальної схильності кредитному ризику, включає надання дебіторської заборгованості клієнтам. Максимальна схильність кредитному ризику дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових активів.

Для нівелювання кредитного ризику Підприємство укладає угоди з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. На 31 грудня 2013 по укладенню керівництва вірогідність невиконання контрагентами своїх зобов'язань у сумі 1781 тис.грн. була низькою.

Ступінь повернення Підприємству сумнівної дебіторської заборгованості визначалася на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, резерв під сумнівну дебіторську заборгованість на сьогоднішній день у сумі 851 тис. грн. потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

Дебіторська заборгованість 31.12. 2013р.

До 30 днів 112

30-60 днів 325

Всього 437

10.2 Ризик ліквідності

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Підприємство планує зменшити ризик того, що можуть виникнути труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями, які повинні бути погашені грошовими коштами, шляхом отримання права про відстрочення платежів.

Інформація щодо недісконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Підприємства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Період, що закінчився 31.12. 2013 р. До 1 місяця Від 1 місяця ДО 3 місяців

Від 3 місяців до 1 року Від 1 року ДО 5 років Більше 5 років Всього

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

257

694

5204

-

- 6155

Всього 257

694

5204

- -

6155

Цей аналіз за строками погашення включає період до погашення, який залишився на звітну дату згідно з контрактами і податковим законодавством.

10.3 Валютний ризик.

Підприємство є об'єктом валютних ризиків, пов'язаних з її міжнародними операціями. Ризик того, що майбутні грошові потоки від дебіторської і кредиторської заборгованості, вираженої в іноземній валюті, будуть змінюватися у зв'язку із зміною ринкових валютних ставок збільшиться порівняно з кінцем минулого року.

Станом на 31.12.2013г. :

" 2% активів и 63% зобов'язань Балансу Підприємства складають залишки в валюті долар США.

Підприємство вважає, що можливі зміни курсу гривні до долара США можуть вплинути на балансову вартість монетарних активів та зобов'язань і загальний фінансовий стан Підприємства.

11. Розкриття інформації про цілі та політики стосовно управління капіталом.

Підприємство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на операційну діяльність Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення.

Підприємство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. Формування достатнього обсягу капіталу, забезпечує необхідні темпи операційної діяльності, реалізується шляхом визначення загальної потреби в капіталі, формування схем фінансування оборотних активів, розробки системи заходів щодо залучення різних форм капіталу. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків підприємство планує регулювання капіталу шляхом залучення додаткового фінансування у вигляді позик.

Директор ПАТ "ІЗТПВ "ДУНАЙ-ПАК" _____ Разумов Р.В.

Головний бухгалтер ПАТ "ІЗТПВ "ДУНАЙ-ПАК" _____ Павленко О.О.