

## 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		Пархоменко Олександр Олександрович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	28.04.2015
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

#### I. Загальні відомості

<b>1. Повне найменування емітента</b>	Публічне акціонерне товариство "Імтокс"
<b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>	
<b>3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента</b>	22611939
<b>4. Місцезнаходження емітента</b>	61023 Харківська область - м.Харків вул. Пушкінська, 109
<b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>	(057) 704-23-05 (057) 704-23-05
<b>6. Електронна поштова адреса емітента</b>	<u>22611939@sodruzhestvo.com.ua</u>

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

<b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b>		28.04.2015
		(дата)
<b>2. Річна інформація опублікована у</b>	№78 Бюлетень. Цінні папери України.	30.04.2015
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
<b>3. Річна інформація розміщена на сторінці</b>	<u>http://freeinfo.pp.ua/pat-imtoks/</u>	<b>в мережі Інтернет</b> 29.04.2015
	(адреса сторінки)	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (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	
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 виникла протягом звітного періоду	
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 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 наявності)

X

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

33. Примітки Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:

Товариство не має ліцензій чи дозволів на окремі види діяльності

Товариство не приймає участі у створенні юридичних осіб

Посадові особи не володіють акціями Товариства

Посада корпоративного секретаря в Товаристві не передбачена

Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств.

Юридичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента - немає.

Емітент не випускав облігації, боргові цінні папери, по яким би надавались гарантії третіх осіб, або інші цінні папери, крім простих іменних акцій.

Викупу власних акцій протягом звітного періоду не було.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, а також інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться, 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.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не наводиться оскільки емітент не розміщував цільові облігації підприємства, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва. Дивіденди протягом звітного року не нараховувались та не виплачувались.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Імтокс"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	АА № 881132
3. Дата проведення державної реєстрації	12.08.1994
4. Територія (область)	Харківська область
5. Статутний капітал (грн.)	29757.50
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	1
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
68.20	НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
25.11	ВИРОБНИЦТВО БУДІВЕЛЬНИХ МЕТАЛЕВИХ КОНСТРУКЦІЙ І ЧАСТИН КОНСТРУКЦІЙ
41.20	БУДІВНИЦТВО ЖИТЛОВИХ І НЕЖИТЛОВИХ БУДІВЕЛЬ
10. Органи управління підприємства	д/н
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Обласне відділення ПАТ ПІБ в м.Харків
2) МФО банку	300012
3) Поточний рахунок	26008619949107
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н
5) МФО банку	д/н
6) Поточний рахунок	д/н

#### 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)
			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)
Косяченко Віталій Єгорович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Державець Григорій Борисович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Нікіфорова Лариса Адольфівна	д/н д/н д/н		0.000000000000
Номеров Євгеній Васильович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Цацкін Арнольд Матвійович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Волокідін Анатолій Петрович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Семченко Анатолій Миколайович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Тихоненко Микола Дмитрович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Гяташ Галина Андріївна	д/н д/н д/н		0.000000000000
Український Геннадій Олександрович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Мужицький Павло Васильович	д/н д/н д/н		0.000000000000
Козінець Тетяна Іванівна	д/н д/н д/н		0.000000000000
Свинарьов Володимир Васильович	д/н д/н д/н		0.035285222200
Головкіна Валентина Петрівна	д/н д/н д/н		0.035285222200
<b>Усього</b>			0.070570444400

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада Член Наглядової ради  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Веткін Сергій Семенович  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* МК 618753 04.12.1997 ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.  
4) рік народження\*\* д/н  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж роботи (років)\*\* дн  
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* приватний підприємець  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано 15.11.2012 безстроково  
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
Посадових змін у звітному періоді не було.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Попередні посади - голова підприємства, президент підприємства.  
Попередні посади - приватний підприємець.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах, про рік народження, стаж роботи.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) посада Директор  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Пархоменко Олександр Олександрович  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* МК 000557 06.07.1995 МВМ Дзержинського РВХМУУМВС України в Харківській обл.  
4) рік народження\*\* д/н  
5) освіта\*\* вища  
6) стаж роботи (років)\*\* дн  
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* Директор  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано 20.09.2012 безстроково  
9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
Посадових змін у звітному періоді не було.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Попередні посади - директор.  
Посади на інших підприємствах не обіймає.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, інформації про рік народження, освіту, стаж роботи.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) посада Голова Наглядової ради  
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Кривочупрін Леонід Захарович  
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* МК 132637 21.02.1996 Жовтневим РВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.  
4) рік народження\*\* н/д  
5) освіта\*\* н/д  
6) стаж роботи (років)\*\* нд  
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* генеральний директор, голова ради директорів  
8) дата набуття повноважень та термін, 15.11.2012 безстроково

на який обрано

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Посадових змін у звітному періоді не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Попередні посади - голова підприємства, президент підприємства.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах, про рік народження, освіту, стаж роботи, найменування підприємства та попередню посаду.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) посада	Голова ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Владимиров Олександр Вікторович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МК 724214 18.12.1997 Орджонікідзевським РВ ХМУ УМВСУ України в Харківській обл.
4) рік народження**	н/д
5) освіта**	н/д
6) стаж роботи (років)**	нд
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	н/д
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.01.2013 до відміни повноважень

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Змін у складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Попередні посади - директор, спеціаліст по роботі з цінними паперами.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах, про рік народження, освіту, стаж роботи, найменування підприємства та попередню посаду.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) посада	член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Алексейчев Владислав Сергійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МК 795711 13.03.1998 ЦВМ Дзержинського РВХМУУМВС України у Харківській обл.
4) рік народження**	н/д
5) освіта**	н/д
6) стаж роботи (років)**	нд
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	заступник Генерального директора
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.01.2013 до відміни повноважень

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Змін у складі посадових осіб протягом звітного періоду не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Попередні посади - заступник Генерального директора.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах, про рік народження, освіту, стаж роботи, найменування підприємства та попередню посаду.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) посада	член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Поляк Дмитро Олександрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МК 840269 14.04.1998 Московським РВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.
4) рік народження**	н/д
5) освіта**	н/д
6) стаж роботи (років)**	нд

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано 17.01.2013 до відміни повноважень

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
Змін у складі посадових осіб протягом звітнього року не відбувалось.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Попередні посади - економіст.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах, про рік народження, освіту, стаж роботи, найменування підприємства та попередню посаду.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) посада Член Наглядової ради

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

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МН 888661 13.03.2007 Ленінським РВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.

4) рік народження\*\* нд

5) освіта\*\* н/д

6) стаж роботи (років)\*\* нд

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано 14.11.2012 безстроково

9) опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.  
Посадових змін у звітньому періоді не було.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах, про рік народження, освіту, стаж роботи, найменування підприємства та попередні посади.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.



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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Замошников Олександр Миколайович	МК 526001	17.07.1997 Комінтернівським РВ УМВС України в Харківській обл.	12111	20.34949172478	12111	0	0	0
Куделко Ігор Миколайович	МК 839414	17.04.1998 ЦВМ Держинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.	32416	54.46694110728	32416	0	0	0
Король Ігор Михайлович	МЕ 986657	09.02.2010 Оболонським РУ ГУ МВСУ в м.Києві	8208	13.79148113921	8208	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>52735</b>	<b>88.607913971268</b>	<b>52735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
		X
Дата проведення	23.04.2014	
Кворум зборів	74.82	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ (перелік питань, що виносяться на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів.</li><li>2. Обрання голови, секретаря зборів та лічильної комісії.</li><li>3. Звіт Директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік та прийняття відповідного рішення за його розглядом.</li><li>4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік та прийняття відповідного рішення за його розглядом.</li><li>5. Затвердження річних результатів діяльності за 2013р.</li><li>6. Про затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за 2013 р.</li></ol> <p>Змін та пропозицій до порядку денного не було. Результати розгляду питань порядку денного: Усі питання розглянуті, за всіма прийняті рішення - 100% до присутніх (zareestrovanih) "ЗА". Рішення прийняті.</p>	

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 м. Київ - м.Київ вул. Грінченка, 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	без ліцензії
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	без ліцензії
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 279-65-40, 279-13-25
<b>Факс</b>	279-13-22
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію
<b>Опис</b>	згідно публічного договору про обслуговування випусків цінних паперів

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондовий центр "Співдружність"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	23467723
<b>Місцезнаходження</b>	61145 Харківська область - м.Харків вул. Космічна, 26
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263449
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 7140-190
<b>Факс</b>	7140-190
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Відповідно рішення загальних зборів акціонерів від 16.11.2010р. було здійснено дематеріалізацію випуску ЦП в ході якої було розірвано договір на ведення реєстру власників з реєстроутримувачем ТОВ "Співдружність" (код за ЄДРПОУ 23908661). Реєстр акціонерів передано до депозитарної установи ФОНДОВОГО ЦЕНТРУ "СПІВДРУЖНІСТЬ" (код за ЄДРПОУ 23467723) з яким укладено договір на відкриття рахунків в цінних паперах власникам акцій.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Центр аудиторських послуг"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	22693955
<b>Місцезнаходження</b>	61003 Харківська область - м.Харків вул. Кооперативна, 18
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	св-во №4467
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	АПУ
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	29.09.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 786-01-55
<b>Факс</b>	786-01-55
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	згідно договору про надання аудиторських послуг

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.12.2010	327/20/1/10	Харківське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000111785	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.50	59515	29757.50	100.000000000000
<b>Опис</b>	Цінні папери товариство у звітному році не брали участі в організованих ринках. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.								

## **XI. Опис бізнесу**

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

Підприємство засновано у 1968 році, як виробничо-монтажне управління №8, а потім у 1991 р. було реорганізовано в орендну фірму "Імтокс", а в зв'язку з викупом з 01.11.1994 р. орендна фірма "Імтокс" переіменована в ВАТ "Імтокс".

У 2010 році прийнято рішення про відміну рішення загальних зборів акціонерів від 31.12.2008 про припинення Товариства шляхом ліквідації та про відновлення діяльності Товариства.

У 2011 році відповідно до рішення загальних зборів акціонерів від 21.04.2011р. ВАТ "Імтокс" змінило тип на публічне було перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Імтокс".

Важливих подій розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) у звітному році не було.

### **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**

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів в товаристві не створювалось. Існуюча структура оптимальна для нормальної діяльності підприємства. Товариство очолює голова правління. Вищим органом товариства являються загальні збори акціонерів. Змін в організаційній структурі не було.

### **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 чисельності працівників облікового складу (осіб) - 1

Середня численність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 1

Чисельність працівників які працюють на умовах неповного робочого часу(дня,тижня)(осіб) - 0

Фонд оплати праці - 29,3 тис.грн.

Розмір оплати праці проти минулого року зменшився на 2,4 тис.грн.

Кадрової програми немає.

Постійно проводиться робота щодо підвищення кваліфікації співробітників, заохочується участь співробітників у тематичних семінарах, конференціях тощо.

### **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**

Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств

### **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**

Товариство не здійснює спільну діяльність 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**

Будь які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходили.

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

Обрана облікова політика висвітлює принципи обліку та методи оцінки окремих статей звітності. Облікова політика на протязі 2013 року не змінювалась.

Амортизація основних засобів розраховується лінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активів таким чином:

- будівлі - від 10 до 80;
- машини та обладнання - від 5 до 15 років;
- транспортні засоби - від 5 до 15 років;
- інші основні засоби - від 3 до 15 років.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється на щомісячній основі.

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 2 "Запаси". Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання та чистої вартості реалізації.

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 32 "Фінансові інструменти: подання інформації"

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидва з наступних умов:

(а) Актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором потоків грошових коштів.

(б) Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені терміни потоків грошових коштів, які є виключно платежами основного боргу і відсотків на непогашену суму основного боргу.

В інших випадках фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю.

**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;**

Основним видом діяльності ПАТ "Імтокс" на протязі 2014 року було надання послуг, тобто здавання в оренду власної нерухомості. Основним ринком надання послуг є м.Харків. ПАТ "Імтокс", як і більшість промислових підприємств України, діючих в умовах сучасних ринкових відносин, зазнає багато труднощів у своїй діяльності. Ці труднощі зумовлені важким становищем промисловості в Україні, що викликає неплатоспроможність промислових підприємств. Екологічне питання впливу на діяльність ПАТ "Імтокс" не має.

**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 п'ять років значних придбань чи відчужень основних засобів не було.

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

Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами у звітному році не було.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, 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**

Термін використання основних засобів складає 12-39 років. Первісна вартість на початок 2014 року складає 57,6 тис. грн. Зміни первісної вартості та зносу основних засобів у результаті переоцінки не було, втрат від зменшення корисності не було. Ступінь зносу основних засобів на кінець звітного року складає 91%. Первісна вартість на кінець звітного періоду складає 59,4 тис. грн., сума зносу складає 54,1 тис. грн. Основних засобів отриманих за рахунок цільового фінансування немає.

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

Недосконалість та часті зміни законодавства, підвищення цін на комунальні послуги та коливання курсу валют мають значний вплив на діяльність емітента.

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

Фактів виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства протягом звітного року не було.

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

За звітний період підприємство зовнішніх інвестицій не отримувало, фінансування відбувалося за власні кошти.

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

На кінець звітного періоду підприємство укладених але невиконаних договорів не має.

**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)**

Стратегія подальшої діяльності емітента - поліпшення фінансового стану після відновлення діяльності. Для розвитку діяльності підприємства можливо залучення

інвестора. Зміни фінансового стану товариства залежать від коливання ринкової вартості кв.м. площ, що надаються в оренду.

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

Досліджень та розробок у звітному році не було.

**Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (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**

Судових справ за участю товариства у звітному році не було.

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

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



## XII. 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	5.900	5.300	0.000	0.000	5.900	5.300
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	5.900	5.300	0.000	0.000	5.900	5.300
- 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
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- 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
<b>Усього</b>	5.900	5.300	0.000	0.000	5.900	5.300

**Пояснення :** Термін використання основних засобів складає 12-39 років. Первісна вартість на початок 2014 року складає 57,6 тис. грн. Зміни первісної вартості та зносу основних засобів у результаті переоцінки не було, втрат від зменшення корисності не було. Ступінь зносу основних засобів на кінець року складає 91%. Первісна вартість на кінець звітного періоду складає 59,4 тис грн., сума зносу складає 54,1 тис.грн. Основних засобів отриманих за рахунок цільового фінансування немає. Обмежень на використання майна немає.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-1074	-1076
Статутний капітал (тис.грн.)	30	30
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	30	30
<b>Опис</b>	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	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(-1074.000 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу(30.000 тис.грн. ).Це не відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.	

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, 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
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	18.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	3909.00	X	X
Усього зобов'язань	X	3927.00	X	X
<b>Опис</b>	Інші зобов'язання складаються з: - поточна кредиторська заборгованість за товари, робюоти, послуги - 3467 тис. грн. - розрахунки з оплати праці - 2 тис. грн. - інші довгострокові зобов'язання - 260 тис. грн. - інші поточні зобов'язання - 180 тис. грн.			

# 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	2012	2	1
2	2013	2	1
3	2014	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше	дн	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	дн	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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

### Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 2

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)   дн дн		

### 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   дн		

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

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

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

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

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

### Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	дн	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет торінці

		ринок цінних паперів	товаристві		акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	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		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)   дн		

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X

За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	дн	

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		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	дн	

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 наступних трьох років	X
Не визначились	

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: \_; яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть, яким чином її оприлюднено: д/н

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

д/н



Підприємство Публічне акціонерне товариство "Імтокс"  
Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ  
Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА  
Середня кількість працівників 1  
Одиниця виміру : тис. грн.  
Адреса 61023 Харківська область м.Харків вул. Пушкінська, 109, т.(057) 718-86-60

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Коди		
2015	01	01
22611939		
6310136600		
112		
68.20		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2014 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	--	--
первісна вартість	1001	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	6	5
первісна вартість	1011	58	59
знос	1012	52	54
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	6	5
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	268	460
Виробничі запаси	1101	123	123
Незавершене виробництво	1102	54	54
Готова продукція	1103	91	91
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2238	2238
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	17
з бюджетом	1135	3	38
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	29	30
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	9	18
Рахунки в банках	1167	9	18
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	30	47
Усього за розділом II	1195	2577	2848
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	2583	2853

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30	30
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	217	217
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1323	-1321
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-1076	-1074
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	260
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	260
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	3466	3467
розрахунками з бюджетом	1620	21	18
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	2	2
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	170	180
Усього за розділом III	1695	3659	3667
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	2583	2853

див. примітки

Директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Пархоменко Олександр  
Олександрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

не передбачено

Коди		
2015	01	01
22611939		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2014 рік**

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	1108	881
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(810)	(552)
Валовий: прибуток	2090	298	329
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	--
Адміністративні витрати	2130	(291)	(361)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(5)	(--)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	2	--
збиток	2195	(--)	(32)
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: прибуток	2290	2	--
збиток	2295	(--)	(32)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	2	--
збиток	2355	(--)	(32)

**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	2	-32

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	179	548
Витрати на оплату праці	2505	29	32
Відрахування на соціальні заходи	2510	7	8
Амортизація	2515	2	1
Інші операційні витрати	2520	890	324
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1107</b>	<b>913</b>

### IV. 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	59515	59515
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	59515	59515
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.03360500	( 0.53767960)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.03360500	( 0.53767960)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

див. примітки

Директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Пархоменко Олександр  
Олександрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

не передбачено

Коди		
2015	01	01
22611939		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2014 рік**

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			
Надходження від:	3000	1130	1061
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	200	--
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:	3100	(--)	(753)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(24)	(30)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9)	(8)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(459)	(269)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(66)	(46)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(393)	(145)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1048)	(--)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(34)	(--)
Інші витрачання	3190	(5)	(--)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-249	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(2)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	490	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	230	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	260	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	9	1
Залишок коштів на початок року	3405	9	8
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	18	9

див. примітки

Директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Пархоменко Олександр  
Олександрович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

**не передбачено**

Коди		
2015	01	01
22611939		

**Звіт про власний капітал  
за 2014 рік**

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	30	--	217	--	-1323	--	--	-1076
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	30	--	217	--	-1323	--	--	-1076
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	2	--	--	2
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	2	--	--	2
Залишок на кінець року	4300	30	--	217	--	-1321	--	--	-1074

Директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Пархоменко Олександр  
Олександрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

не передбачено

## Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Підприємство засновано у 1968 році, як виробничо-монтажне управління №8, а потім у 1991 р. було реорганізовано в орендну фірму "Імтокс", а в зв'язку з викупом з 01.11.1994р. орендна фірма "Імтокс" переіменована в ВАТ "Імтокс". У 2010 році прийнято рішення про відміну рішення загальних зборів акціонерів від 31.12.2008 про припинення Товариства шляхом ліквідації та про відновлення діяльності Товариства. У 2011 році, відповідно до рішення загальних зборів акціонерів від 21.04.2011р., ВАТ "Імтокс" змінило тип на публічне було перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Імтокс".

Дотримуючись Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. № 73 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.02.2013р. за № 336/22868, ПАТ "ІМТОКС" висвітлює наступну інформацію. Постійне місце знаходження: 61023, м. Харків, вул. Пушкінська, 109.

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство.

Країна реєстрації: Україна.

Юридична адреса: 61023, м. Харків, вул. Пушкінська, 109.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про ПАТ "ІМТОКС" - [freeinfo.pp.ua/pat-imtoks](http://freeinfo.pp.ua/pat-imtoks).

Адреса електронної пошти - [rns@avantazh.ua](mailto:rns@avantazh.ua).

Характеристика основних напрямків діяльності підприємства:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Середньооблікова чисельності працівників облікового складу (осіб) підприємства протягом звітного періоду (року, що закінчився 31 грудня 2014 року) - 1 чол.

Обсяг емісії цінних паперів ПАТ "ІМТОКС" складає 29757,5 грн. Тип цінних паперів - акції прості іменні, номінальною вартістю 0,50 грн. Кількість ЦП: 59515 шт. Форма існування цінних паперів - бездокументарна. Міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів: UA4000111785. Змін протягом звітного періоду не відбулося.

Засновником товариства є 11 фізичних осіб, які на даний момент акціями товариства не володіють.

Перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5%: Замошников Олексій Миколайович (володіє 12111 акцій емітента, що складає 20,349% у статутному капіталі), Куделко Ігор Миколайович (володіє 32416 акцій емітента, що складає 54,47% у статутному капіталі), Король Ігор Михайлович (володіє 8208 акцій емітента, що складає 13,79% у статутному капіталі).

Згідно вимог НП(с)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" керівництво ПАТ "ІМТОКС" повідомляє про права, привілеї та обмеження, пов'язані з акціями, у тому числі обмеження щодо розподілу дивідендів та повернення капіталу: особи, які набули право власності на акції товариства, набувають статусу акціонерів товариства; акціонерами товариства можуть бути юридичні або фізичні особи, які набули право власності на акції товариства при його створенні, при додатковому випуску акцій та на вторинному ринку цінних паперів; кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав (брати участь в управлінні товариством, одержувати інформацію про діяльність товариства згідно з Положенням про інформацію у товаристві; вийти із товариства шляхом відчуження належних йому акцій, вільно розпоряджатися належними йому акціями товариства, зокрема, продавати чи іншим чином відчужувати їх на користь інших юридичних та фізичних осіб без попереднього інформування та (або) отримання на це дозволу інших акціонерів або товариства; брати участь у розподілі прибутку товариства та одержувати його частину (дивіденди); на переважне придбання додатково випущених товариством акцій в кількості, пропорційній частці акціонера у статутному капіталі товариства та на дату прийняття рішення про випуск акцій; отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; реалізовувати інші права, встановлені статутом товариства та законодавством. Акціонери зобов'язані дотримуватись вимог законодавства України, Статуту та внутрішніх документів товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів товариства, виконувати свої зобов'язання перед товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства, дотримуватись вимог чинного законодавства України щодо не розголошення та не використання з вигодою для себе чи для третіх осіб конфіденційної інформації стосовно діяльності акціонерів та клієнтів товариства, оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом товариства та законодавством, нести інші обов'язки згідно з чинним законодавством України та установчими документами товариства.



Концептуальною основою фінансової звітності ПАТ "ІМТОКС" за звітний період є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженій Радою з Міжнародних стандартами фінансової звітності (Рада з МСФЗ). Також, застосовані інтерпретації Комітету з інтерпретацій міжнародної фінансової звітності (IFRIC). За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011р., ПАТ "ІМТОКС" складало фінансову звітність у відповідності з Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що діють в Україні. Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Згідно МСФЗ 21 керівництво ПАТ "ІМТОКС" повідомляє, що валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, складена у тисячах гривень, округлених до цілого, якщо не зазначено інше.

Керівництво ПАТ "ІМТОКС" обрало датою переходу на МСФЗ 01.01.2012р. Це означає, що у 2012 році Публічним акціонерним товариством "ІМТОКС" було складено попередню фінансову звітність за МСФЗ. У розумінні п. 3 МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" ця звітність не вважається такою, що повністю відповідає МСФЗ, оскільки вона відповідає не всім вимогам міжнародних стандартів. А саме, при складанні попередніх звітів за МСФЗ у 2012 році не дотримуються деякі вимоги МСФЗ 1, МСБО 1 і МСБО 34.

У 2014 році при складанні повного комплексу фінансових звітів за МСФЗ за звітний рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, в якості порівняльних даних, використовуються дані фінансової звітності, складеної в 2013 році на основі МСФЗ. Фінансова звітність ПАТ "ІМТОКС" є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки ПАТ "ІМТОКС", яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Звітний період збігається з календарним роком, починається 1 січня і закінчується 31 грудня. Операційний цикл ПАТ "ІМТОКС" становить дванадцять місяців. У фінансовій звітності не допускається взаємозалік активів і зобов'язань, а також доходів і витрат, якщо тільки це не потрібно або не дозволено відповідно до МСФЗ. У відповідності з Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" підприємства, які, відповідно до законодавства, застосовують міжнародні стандарти фінансової звітності, подають річну звітність за міжнародними стандартами, що містить інформацію про показники балансу на початок (01.01.2014 = 31.12.2013) і кінець звітного періоду (31.12.2014). Таким чином, ПАТ "ІМТОКС" подає звіт, що містить інформацію про показники балансу (звіту про фінансовий стан) станом на такі дати: 1) 01.01.2014р. (на початок звітного періоду); 3) 31.12.2014р. (на кінець звітного періоду). Звірка складових капіталу ПАТ "ІМТОКС" відбувається станом на 01.01.2014р. та на 31.12.2014р. (тис.грн.). Також, ПАТ "ІМТОКС" висвітлює інформацію про показники Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал станом на кінець звітного 2014 року, що закінчився 31 грудня 2014р., а також на кінець аналогічного попереднього періоду - станом на 31.12.2013р.

Представлення активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан здійснюється з використанням класифікації на короткострокові та довгострокові, а в межах кожної групи - за зростанням ліквідності. Для оцінки довгострокових активів і зобов'язань, що підлягають дисконтуванню, використовується ефективна ставка відсотка, а за неможливості її визначення в якості ставки дисконтування використовується подвійна облікова ставка Національного банку України. Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку представляється з використанням класифікації, заснованої на функції витрат, і згідно вимог п.105 МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності".

Прийняття рішення про суттєвість обліково-звітної інформації здійснюється у відповідності до вимог п.7, 29-31 МСБО 1 "Подання фінансової звітності", п.41-49 МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки", п. 15 МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Пропуск або викривлення статей є суттєвими, якщо вони окремо чи в сукупності могли б вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів. Визначення суттєвості обліково-звітної інформації ґрунтується на її розмірі і/або характері та оцінюються за конкретних обставин. З метою дотримання вимог п.41-49 МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" суттєвою визнається помилка, вартісне значення якої складає 1% від валюти балансу або за своїм характером може ввести в оману користувачів фінансової звітності. Подання елементів фінансової звітності передбачає створення класів (статей) виходячи з характеру і функцій елементів. При прийнятті рішення про виділення класів в рамках елементів фінансової звітності ПАТ "ІМТОКС" керується принципом суттєвості - всі суттєві статті активів, зобов'язань, капіталу, доходів та витрат представляються окремо.

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу керівництво виходить з очікуваної корисності активу для ПАТ "ІМТОКС" та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного застарівання, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовується, технічний або комерційний знос, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги, правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому. Оцінки ліквідаційної вартості і амортизованої вартості впливають на облікову вартість і амортизацію основних засобів. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року вартість основних засобів, якими володіє ПАТ "ІМТОКС", складає 5 тис.грн., станом на 01.01.2014р. - 6 тис.грн. У звітному році надходження основних засобів не відбувалося. Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку "Основні засоби до вводу в експлуатацію". При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок "Основні засоби". Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 "Знецінення активів". Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєвим образом поліпшують продуктивність основного засобу і/або збільшують строк корисного використання основного засобу. Інші витрати відображаються на рахунку прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені.

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється у відповідності до вимог МСБО 2 "Запаси". Чиста вартість реалізації запасів визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва і продаж. У первісну вартість запасів включається: фактичні суми, що сплачені постачальнику, згідно договору; витрати на заготовку; витрати на транспортування; витрати на вантажно-розвантажувальні роботи; витрати по відділу постачання; інші витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням запасів. Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунку 91 і 92. Якщо запаси отримані безкоштовно, то їхньою первісною вартістю є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані у статутний капітал підприємства, то їхньою первісною вартістю є погоджена засновниками підприємства справедлива вартість. Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісною вартістю отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісною вартістю придбаних запасів буде справедлива вартість переданих запасів. Різниця між ними списується на витрати звітного періоду. Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісною вартістю придбаних запасів є їхня справедлива вартість. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року, ПАТ "ІМТОКС" володіє запасами на суму 460 тис.грн., станом на 01.01.2014р. - 268 тис.грн. Станом на кінець звітного року, що закінчився 31 грудня 2014 року, балансова вартість запасів (460 тис.грн.) складається з вартості виробничих запасів (123 тис.грн.), незавершеного виробництва (54 тис.грн.), та готової продукції (91 тис.грн.), переоцінки за рік не відбувалися.

Дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан представляється на нетто-основі, тобто за вирахуванням резерву знецінення. Резерв знецінення дебіторської заборгованості розраховується на підставі аналізу платоспроможності кожного дебітора на індивідуальній основі. Періодичність інвентаризації резерву - на кожен дату річної фінансової звітності. Списання безнадійної дебіторської заборгованості проводиться за рахунок сформованого резерву знецінення (у випадках списання безнадійної дебіторської заборгованості, по якій резерв не формується - на рахунок прибутків і збитків). При списання товарної дебіторської заборгованості, визнаної безнадійною, витрати класифікуються як збутові. При списання дебіторської заборгованості по розрахунках, визнаної безнадійною, витрати класифікуються як інші операційні. Сума торгівельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості, згідно з МСБО 39, обліковується за амортизованою собівартістю. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ

"ІМТОКС" складає 2238 тис.грн., станом на 01.01.2014р. - 2238 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року, складає 17 тис. грн., станом на 01.01.2014р. - 0 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року, складає 38 тис. грн., станом на 01.01.2014р. - 3 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість ПАТ "ІМТОКС" станом на 31.12.2014 року становить 30 тис.грн., на 01.01.2014р. - 29 тис.грн.. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншої дебіторської заборгованості за термінами, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів і погашення ними заборгованості в минулому. ПАТ "ІМТОКС" на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року, володіє грошовими коштами на розрахунковому рахунку в банку в сумі 18 тис.грн. У статті "Гроші та їх еквіваленти" у Звіті про фінансовий стан ПАТ "ІМТОКС" відображено на початок звітного 2014 року 9 тис.грн. Еквіваленти грошових коштів являють собою високоліквідні інвестиції (у тому числі депозити на строк до 3-х місяців), легко оборотні в задалегідь відомі суми грошових коштів і піддані незначного ризику зміни їх вартості. Довгострокові банківські кредити розглядаються як фінансова діяльність. Короткострокові банківські кредити розглядаються як операційна діяльність. Банківські овердрафти включаються до складу грошових коштів. Виплачені відсотки за короткостроковими кредитами класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності. Отримані відсотки за короткостроковими депозитами класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності. Виплачені дивіденди класифікуються як рух грошових коштів від фінансової діяльності. Отримані дивіденди класифікуються як рух грошових коштів від інвестиційної діяльності. Потоки грошових коштів, які виникають у зв'язку з податками на прибуток, класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності за винятком випадків, коли існує практична можливість і вони можуть бути ідентифіковані з результатами фінансової або інвестиційної діяльності. Інші оборотні активи ПАТ "ІМТОКС" станом на станом на 01.01.2014р. складають 30 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 47 тис.грн. Власний капітал ПАТ "ІМТОКС" складається з акціонерного капіталу - 30 тис.грн. (змін протягом звітного року не відбулося), додаткового капіталу (від переоцінки ТМЦ) - 217 тис.грн. (змін протягом звітного року не відбулося), та непокритого збитку на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року - 1321 тис.грн., станом на 01.01.2014р. - 1323 тис.грн., який зменшився за звітний рік на 2 тис.грн. за рахунок прибутку звітного року. Акціонерний капітал ПАТ "ІМТОКС" складається з розміщених простих акцій. Їх облік ведеться за номінальною вартістю. Розміщеними вважаються акції повністю оплачені акціонерами, випуск яких був зареєстрований згідно з чинним законодавством України. Кількість акцій та їх номінальна вартість протягом 2014 року, не змінилася. Станом на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року, кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ "ІМТОКС" складає 3467 тис.грн., станом на 01.01.2014р. - 3466 тис.грн. Станом на 31.12.2014р. кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом склала 18 тис.грн., на 01.01.2014р.: 21 тис.грн. Станом на кінець звітного року, що закінчився 31 грудня 2014 року, поточна кредиторська заборгованість з оплати праці складає 2 тис.грн., станом на 01.01.2014р. - 2 тис.грн. Інші поточні зобов'язання ПАТ "ІМТОКС" станом на кінець звітного року, що закінчився 31 грудня 2014 року, складають 180 тис.грн., станом на 01.01.2014р. - 170 тис.грн.

Дотримуючись положень МСБО 1 "Подання фінансової звітності" ПАТ "ІМТОКС" висвітлює наступну інформацію.

Згідно з МСБО 33 "Прибуток на акцію", наступна інформація подається, якщо суб'єкт господарювання подає (або знаходиться у процесі подання своїх фінансових звітів) комісії з цінних паперів або іншій регульовальній організації з метою випуску звичайних акцій на відкритому ринку: прибуток на одну просту акцію станом на 31.12.2014р. становить 0.0336050 грн., збиток на одну просту акцію за аналогічний період попереднього року (станом на 31.12.2013р.): 0.5376796 грн.; базисний прибуток на акцію, який обчислюється шляхом ділення прибутку за рік на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу протягом року: станом на 31.12.2014р. базисний прибуток на акцію становить 0.0336050 грн., станом на 31.12.2013р. базисний прибуток (збиток) на акцію становить (-0.5376796) грн.; середньозважена кількість звичайних акцій, які перебували в обігу станом на 31.12.2013р. становить 59515 шт., змін у звітному 2014 році не відбулося. Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", що визначає терміни "інший сукупний прибуток" та "загальний сукупний прибуток": 1). на 31.12.2014р.: інший сукупний прибуток (збиток) становить 0 тис.грн., загальний сукупний прибуток: 2 тис.грн., номінальна вартість однієї акції становить 0,5 грн.; 2). на 31.12.2013р.: інший сукупний прибуток (збиток) становить 0 тис.грн., загальний сукупний збиток: 32

тис.грн., номінальна вартість однієї акції становить 0,5 грн. Керівництвом ПАТ "ІМТОКС" для звітування про грошові потоки від операційної діяльності, згідно з МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", обраний прямиий метод для розкриття інформації про основні класи валових надходжень грошових коштів (валових виплат грошових коштів). Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати з облікових реєстрі суб'єкта господарювання або шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на виплату відсотків та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про сукупні доходи щодо змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості від операційної діяльності, інших не грошових статей та інших статей, для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності. Непрямий метод, згідно з яким прибуток чи збиток коригується відповідно до впливу операцій не грошового характеру, не може бути використаний у зв'язку з тим, що не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного року не було. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей. Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та їх еквіваленти; вона також дає користувачам змогу розробляти моделі для оцінки та порівняння теперішньої вартості майбутніх грошових потоків різних суб'єктів господарювання. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання, оскільки запобігає впливу різних підходів до обліку однакових операцій та подій. Згідно МСБО 7, кожен з грошових потоків від відсотків та дивідендів, отриманих і сплачених, розкривається окремо. Кожен з них класифікується на послідовній основі в будь-які періоди як операційна, інвестиційна або фінансова діяльність. Загальна сума відсотків, сплачених протягом звітного періоду, розкривається у звіті про рух грошових коштів незалежно від того, чи вона визнається як витрати у прибутку або збитку, чи капіталізується відповідно до МСБО 23 "Витрати на позики". Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди, як правило, класифікують для фінансової установи як грошові потоки від операційної діяльності. Проте немає однозначної думки щодо класифікації таких грошових потоків від інших суб'єктів господарювання. Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди можна класифікувати як грошові потоки від операційної діяльності, оскільки вони входять до визначення прибутку або збитку. Допустимом також є класифікація сплачених відсотків та отриманих відсотків і дивідендів, відповідно, як грошових потоків від фінансової та інвестиційної діяльності, тому що вони є витратами на одержання фінансових ресурсів або доходами від інвестиції. Сплачені дивіденди можна класифікувати як рух грошових коштів від фінансової діяльності, оскільки вони є витратами на одержання фінансових ресурсів. Допустимом також є класифікація сплачених дивідендів як компонента грошових потоків від операційної діяльності для полегшення оцінки користувачами фінансової звітності здатності суб'єкта господарювання сплачувати дивіденди з грошових потоків від операційної діяльності. Інформація про політику, прийняту ПАТ "ІМТОКС", для визначення складу грошових коштів та їх еквівалентів (що регулюється положеннями МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів"): у звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства з отримання доходу. Рух грошових коштів від операційної діяльності виникає, головним чином, як результат основної діяльності Товариства, що приносить доходи, а саме: надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг; виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг; грошові надходження від нагород різного характеру, комісійних зборів, виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності станом на 31.12.2014р.: (-249 тис.грн.) (видаток); за аналогічний період попереднього року: 1 тис.грн. Витрати, наслідком яких є визнаний актив у звіті про фінансовий стан, класифікуються як інвестиційна діяльність. Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж необоротних активів, у тому числі активів, віднесених до довгострокових фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти. Згідно МСБО 7, грошовий потік від інвестиційної діяльності включає виплати грошових коштів для придбання основних засобів, нематеріальних активів та інших довгострокових активів. Ці виплати охоплюють також ті, що пов'язані з капіталізованими витратами на розробки та будівництво власними силами; надходження грошових коштів від продажу основних засобів, нематеріальних активів, а також інших довгострокових активів; виплати грошових коштів для придбання власного капіталу або боргових інструментів інших

суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж виплати за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); надходження грошових коштів від продажу власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж надходження за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); аванси грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам (інші, ніж аванси і позики, здійснені фінансовою установою); надходження грошових коштів від повернення авансів та позик (інших, ніж аванси та позики фінансової установи), наданих іншим сторонам; виплати грошових коштів за ф'ючерсними і форвардними контрактами, опціонами та контрактами "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або виплати класифікуються як фінансова діяльність; та надходження грошових коштів від ф'ючерсних і форвардних контрактів, опціонів та контрактів "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або надходження класифікуються як фінансова діяльність. Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності станом на 31.12.2014р.: (-2 тис.грн.) (видаток); за аналогічний період попереднього року: 0 тис.грн. Згідно МСБО 7 грошові потоки від фінансової діяльності (фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами) включають надходження грошових коштів від випуску акцій або інших інструментів власного капіталу; виплати грошових коштів власникам для придбання або викупу раніше випущених акцій суб'єкта господарювання; надходження грошових коштів від випуску незабезпечених боргових зобов'язань, позик, векселів, облігацій, іпотек, а також інших короткострокових або довгострокових позик; виплати грошових коштів для погашення позик; виплати грошових коштів орендарем для зменшення існуючої заборгованості, пов'язаної з фінансовою орендою. Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності станом на 31.12.2014р.: 260 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року: 0 тис.грн.

Залишок коштів на кінець року, що завершився 31.12.2014р., становить 18 тис.грн., за аналогічний період попереднього року залишок коштів на кінець 2013 року: 9 тис.грн. Зміни за звітний рік: збільшення залишку грошових коштів ПАТ "ІМТОКС" на 9 тис.грн.

Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Незалежний аудитор Фізична особа - підприємець Семеніхіна Юлія Олегівна
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	3118716361
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61183, м. Харків, вул. Дружби Народів, 228-А, кв. 193
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4477 29.09.2011
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	н/д н/д н/д д/н н/д

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

Незалежний аудитор  
фізична особа - підприємець  
Семеніхіна Юлія Олегівна  
(код 3118716361)

Місцезнаходження:

Україна, 61183, Харківська обл.,  
м. Харків, вул. Дружби Народів, 228-А, кв. 193  
тел. (057)7 140 190  
фактична адреса:  
Україна, 61183, Харківська обл.,  
м. Харків, вул. Дружби Народів, 228-А, кв. 193  
тел. (057)7 140 190

Свідоцтво про включення до Реєстру  
аудиторських фірм та аудиторів,  
видане Аудиторською палатою України  
№ 4477 від 29.09.2011 р., чинне до 29.09.2016 р.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " ІМТОКС "

за 2014 рік за станом на 31.12.2014 року  
м. Харків

Заголовок

Аудиторський висновок ( звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності  
Публічного акціонерного товариства " ІМТОКС " за 2014 рік за станом на 31 грудня  
2014 року.

Адресат.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності  
призначається для власників цінних паперів, управлінського персоналу підприємства  
та для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо фінансової звітності

1. Вступний параграф

1.1. Основні відомості про емітента:

Публічне акціонерне товариство " ІМТОКС "

Код за ЄДРПОУ- 22611939;

Місцезнаходження: 61023 , м. Харків, вул. Пушкінська, 109

Дата державної реєстрації 12.08.1994р.

Дати внесення змін до установчих документів: остання редакція статуту  
зареєстрована 26.04.2013 року.

Основні види діяльності: відповідно Довідки серії АА №676137 з Єдиного  
державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) від 04.10.2012р.  
види діяльності за КВЕД:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

## 1.2. Опис аудиторської перевірки.

Аудит було здійснено відповідно Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Ці стандарти та законодавчі акти зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення аудиторської думки.

Аудитором перевірений повний пакет фінансових звітів, а саме:

- " Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) за станом на 31 грудня 2014 року;
- " Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2014 рік;
- " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2014 рік.;
- " Звіт про власний капітал (форма №4) за 2014 р.;
- " текстові примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

Крім фінансової звітності перевірячі підлягали засновницькі та реєстраційні документи, наказ про облікову політику, та інші внутрішні нормативні документи, реєстри синтетичного та аналітичного обліку (журнали-ордери, оборотно-сальдові відомості), матеріали інвентаризації, а також вибірково первинні бухгалтерські документи.

Аудитором визначена прийнятність концептуальної основи фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до конкретної концептуальної основи фінансової звітності і яка охоплює міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), а також правові вимоги, передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-ХІV.

Товариство з врахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог МСФЗ визначило облікову політику та подання фінансової звітності. Впродовж звітного року Товариство вело бухгалтерський облік відповідно до наказу про облікову політику №1 від 06.01.2014 року. У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не було. Облікова політика в основному забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства, доходи, витрати та його фінансові результати.

## 2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення повного пакету фінансових звітів у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

## 3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо повного пакету фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки, що проведена у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

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

Масштаб проведення аудиторської перевірки - вибіркова перевірка, у зв'язку з тим, що аудитор не спостерігав за проведенням річної інвентаризації активів та зобов'язань станом на 01.10.2014р.

#### 4. Висловлення думки

##### 4.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитор не спостерігав за проведенням інвентаризації товарно-матеріальних цінностей на початок та на кінець звітного періоду, оскільки ця дата передувала призначенню аудитора. Через обмежений термін робіт аудитор не мав змоги перевірити кількість основних засобів та товарно-матеріальних цінностей шляхом проведення альтернативних аудиторських процедур або іншим способом., та не мав змоги підтвердити суми заборгованостей та зобов'язань по деяким контрагентам шляхом отримання аудиторських доказів із зовнішніх джерел. Оскільки залишок запасів на початок періоду впливає на визначення результатів операцій, аудитор не мав змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій на початок звітного періоду. Думка аудитора щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2014 року модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного періоду і відповідних показників.

##### 4.2. Умовно-позитивна думка

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться в параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан емітента станом на 31 грудня 2014 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності, складені та розкриті відповідно вимогам законодавства України і прийнятої облікової політики підприємства, міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

##### 1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Аудитором проведено розрахунок вартості чистих активів у відповідності із Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів згідно рішення ДКЦПФР від 17 листопада 2004 року № 485.

Розрахункова вартість чистих активів (-1074.000 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу (30.000 тис.грн. ). Це не відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.

##### 2. Наявність суттєвих невідповідностей

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність") не встановлено.

##### 3. Ризики суттєвого викривлення

Інформація, отримана внаслідок застосування аналітичних процедур, зібраних доказів, дає достатню впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилок.

Підпис аудитора

Аудитор

Ю.О.Семеніхіна

Дата аудиторського висновку.

20 квітня 2015 р.

Основні відомості про аудитора

Фізична особа-підприємець Семеніхіна Юлія Олегівна.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане

Аудиторською палатою України № 4477 від 29.09.2011 р.

Сертифікат аудитора № 006838, виданий 06.07.2011р. Аудиторською палатою України.

Місце проживання - Україна, 61183, Харківська обл., м. Харків, вул. Дружби

Народів, 228-А, кв. 193,

Тел./факс: (057) 7140190.