

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Директор

Пархоменко Олександр
Олександрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

16.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | Публічне акціонерне товариство "Імтокс" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента | 22611939 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 61023 Харківська область - м.Харків вул. Пушкінська, 109 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | (057) 717-42-19 (057) 717-42-14 |
| 6. Електронна поштова адреса емітента | rns@avantazh.ua |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|---|---|---|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 26.04.2018 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 81 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" | 27.04.2018 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | http://freeinfo.pp.ua/pat-imtoks/ | в мережі
Інтернет 27.04.2018 |
| | (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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) 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	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	

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

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття 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. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. 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)

34. 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.

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.

Викупу (продажу раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду не було

Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймались

Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів не приймались

Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо яких є заінтересованість не приймались

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)	3
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 ШБ 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	Ідентифікаційний код юридичної особи 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			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
		Косяченко Віталій Єгорович	0.000000000000
		Державець Григорій Борисович	0.000000000000
		Нікіфорова Лариса Адольфівна	0.000000000000
		Номеров Євгеній Васильович	0.000000000000
		Цацкін Арнольд Матвійович	0.000000000000
		Волокідін Анатолій Петрович	0.000000000000
		Семченко Анатолій Миколайович	0.000000000000
		Тихоненко Микола Дмитрович	0.000000000000
		Г'яташ Галина Андріївна	0.000000000000
		Український Геннадій Олександрович	0.000000000000
		Мужицький Павло Васильович	0.000000000000
		Козінець Тетяна Іванівна	0.000000000000
		Свинарьов Володимир Васильович	0.035285222200
		Головкіна Валентина Петрівна	0.035285222200
Усього			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. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1963
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	31
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	приватний підприємець
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	27.04.2017 на 3 роки
9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.	

Рішенням загальних зборів акціонерів (протокол б/н від 27.04.2017) повноваження особи продовжено на 3 роки.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Попередні посади за останні 5 років - Член наглядової ради ПАТ "ІМТОКС", приватний підприємець.
Винагороди на посаді не отримув.
Одночасно є Приватним підприємцем.
Стаж роботи 31 років.
Посадова особа є представником акціонера Куделко І.М.

1. Посада	Директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Пархоменко Олександр Олександрович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1978
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	18
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Юристконсульт ТОВ "МК СКСМ"
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 за останні 5 років - директор ПАТ "ІМТОКС".
Посади на інших підприємствах : ТОВ "АВАНТАЖ-ПРОПЕРТІ" (м.Харків, вулиця Культури, б.20-в) - Директо, ТОВ "МАЙМАЯК" (м.Харків, вулиця Китаєнка ,б.1) - Директор.
Отримана винагорода - 45847 грн.
стаж роботи 18 років.

1. Посада	Голова Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кривочупрін Леонід Захарович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1957
5. Освіта**	Вища
6. Стаж роботи (років)**	38
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	генеральний директор, голова ради директорів ПрАТ "ІБК "АВАНТАЖ"
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	27.04.2017 на 3 роки
9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.	

Рішенням загальних зборів акціонерів (протокол б/н від 27.04.2017) повноваження члена наглядової ради продовжено на 3 роки. Рішення про обрання головою наглядової ради прийняте на засіданні Наглядової ради 27.04.2017р.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Попередні посади за останні 5 років - Голова наглядової ради ПАТ "ІМТОКС".

Винагороди на посаді не отримув.

Посади на інших підприємствах : Генеральний директор ТОВ "ССМ-Україна" (м.Харків, проспект Любові Малої ,93), Голова Наглядової ради ПрАТ "ІБК" (м.Харків. вул.Культури 20в), Голова Наглядової ради "ФК "АВАНТАЖ" (м.Харків. вул.Культури 20в).

Стаж роботи 38 років.

Посадова особа є представником акціонера Куделко І.М.

1. Посада	Голова ревізійної комісії (колишній)
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Владимиров Олександр Вікторович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1981
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	13
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Генеральний директор ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.01.2013 повноваження припинено 27.04.2017
9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.	

Рішенням загальних зборів акціонерів. припинено повноваження 27.04.2017р., у зв'язку з розформуванням ревізійної комісії (замість особи на посаду нікого не призначено).
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Попередні посади за останні 5 років - Голова ревізійної комісії ПАТ "ІМТОКС", Генеральний директор ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ".
Винагороди на посаді не отримув.
Посади на інших підприємствах :Генеральний директор ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"
м.Харків, проспект Постишева, 93
стаж роботи 13 років.

1. Посада	член Ревізійної комісії (колишній)
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Алексейчев Владислав Сергійович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1981
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	20
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	заступник Генерального директора ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.01.2013 припинено повноваження 27.04.2017
9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.	

Рішенням загальних зборів акціонерів. припинено повноваження 27.04.2017р., у зв'язку з розформуванням ревізійної комісії (замість особи на посаду нікого не призначено).
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Попередні посади за останні 5 років - Член ревізійної комісії ПАТ "ІМТОКС", заступник Генерального директора ТОВ "КУА "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ".
Винагороди на посаді не отримув.
Посад на інших підприємствах не обіймає.
стаж роботи 20 років

1. Посада	член Ревізійної комісії (колишній)
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Поляк Дмитро Олександрович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	

4. Рік народження 1972
5. Освіта** середньо-технічна
6. Стаж роботи (років)** 25
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** Директор ПрАТ "Спецбудмонтаж"
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 17.01.2013 повноваження припинено 27.04.2017
9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.
Рішенням загальних зборів акціонерів. припинено повноваження 27.04.2017р., у зв'язку з розформуванням ревізійної комісії (замість особи на посаду нікого не призначено).
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Попередні посади за останні 5 років - Директор ПрАТ "Спецбудмонтаж" ,член ревізійної комісії ПАТ "ІМТОКС".
Винагороди на посаді не отримув.
Посад на інших підприємствах не обіймає.
стаж роботи 25 років.

1. Посада Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Києвець Станіслав Вікторович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
4. Рік народження 1971
5. Освіта** вища
6. Стаж роботи (років)** 21
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** директор з корпоративного управління ПрАТ "ІБК", член Наглядової ради "ФК "АВАНТАЖ".
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 27.04.2016 на 3 роки
9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.
Рішенням загальних зборів акціонерів (протокол б/н від 27.04.2017) повноваження особи продовжено на 3 роки.
Попередні посади за останні 5 років - член наглядової ради ПАТ "ІМТОКС", член ради директорів ПрАТ "ІБК", член Наглядової ради "ФК "АВАНТАЖ".
Винагороди на посаді не отримув.
Одночасно є Приватним підприємцем, директор ТОВ "У.С.К." (м.Харків, провулок Метизний, 14-а), директор ТОВ "ССМ-ІНВЕСТ" (м.Харків, провулок Метизний, 14-а), ТОВ "Інвестиційна група "Авантаж Капітал" (м.Харків, провулок Метизний, 14-а), ОК "ГК "Харківський" (м.Харків, провулок Метизний, 14-а), член Наглядової ради ПрАТ "ІБК", член Наглядової ради "ФК "АВАНТАЖ".
Стаж роботи 21років.
Посадова особа є представником акціонера Замошнікова О.М.

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні		
Замошников Олександр Миколайович			12111	20.34949172478	12111	0
Куделко Ігор Миколайович			32416	54.46694110728	32416	0
Король Ігор Михайлович			8208	13.79148113921	8208	0
Усього			52735	88.607913971268	52735	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2017	
Кворум зборів	85.877509	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ (перелік питань, що виносяться на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії. 2. Обрання голови та секретаря загальних зборів. 3. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів. 4. Звіт Директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік та прийняття відповідного рішення за його розглядом. 5. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік та прийняття відповідного рішення за його розглядом. 6. Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2016 рік. 7. Про затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за 2016 рік. 8. Про розформування Ревізійної комісії Товариства та припинення повноважень її членів. 9. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 10. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 11. Про зміну типу Товариства. 12. Про зміну найменування Товариства. 13. Про затвердження нової редакції Статуту Товариства та уповноваження особи (осіб), що підпише (підпишуть) нову редакцію Статуту Товариства від імені акціонерів. 14. Про уповноваження особи на здійснення дій щодо внесення змін до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. 15. Про внесення змін та доповнень до внутрішніх положень Товариства шляхом викладення їх в новій редакції. <p>Змін та пропозицій до порядку денного не було. Результати розгляду питань порядку денного: Усі питання розглянуті, за всіма прийняті рішення (звіти затверджені, Наглядову раду переобрано у тому ж складі, ревізійну комісію розформовано, внесено зміни до статуту та положень). Прийняте рішення про зміну типу та назви Товариства.</p>	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 м. Київ - м.Київ вул. Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	без ліцензії
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	без ліцензії
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40, 279-13-25
Факс	279-13-22
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії. Опис на сайті http://www.csd.ua

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондовий центр "Співдружність"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23467723
Місцезнаходження	61145 Харківська область - м.Харків вул. Космічна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263449
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(057) 7140-190
Факс	7140-190
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	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. Дію договору припинено 08.12.2017р. у зв'язку із припиненням діяльності депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "БГС Аудит"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31235849
Місцезнаходження	61024 Харківська область - м.Харків вул.Гуданова, 9/11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	св-во №4659
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.01.2016
Міжміський код та телефон	(057) 7140190
Факс	(057) 7140190
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Проведення аудиту фінансової звітності Товариства згідно договору про надання аудиторських послуг

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "МІЖГАЛУЗЕВИЙ ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35477315
Місцезнаходження	61145 УКРАЇНА м.Харків вул. Космічна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286587
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	+38(057)7143-099
Факс	
Вид діяльності	депозитарна діяльність
Опис	на підставі договору про відкриття рахунків у ЦП №143-ЕМ від 07.12.2017р.

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
Опис	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) - 3
Середня численність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 3

Чисельність працівників які працюють на умовах неповного робочого часу(дня, тижня)(осіб) - 3

Фонд оплати праці - 99,7 тис.грн.

Розмір оплати праці проти минулого року збільшився на 7,5 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 2017 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

У 2016 році придбано машини та обладнання первісною вартістю 390 тис.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього 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 звітньому 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, прогнозні 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 2017 року складає 450 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 звітнього року складає 38,44%. Первісна вартість на кінець звітнього періоду складає 450 тис грн., сума зносу складає 173 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 звітнього 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 звітнього періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

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 1кв.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 інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

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

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	353.000	277.000	0.000	0.000	353.000	277.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	322.000	246.000	0.000	0.000	322.000	246.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	31.000	31.000	0.000	0.000	31.000	31.000
2. Невиробничого призначення	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
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	353.000	277.000	0.000	0.000	353.000	277.000

Пояснення : Термін використання основних засобів складає 12-39 років. Первісна вартість на початок 2017 року складає 450 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 38,44%. Первісна вартість на кінець звітного періоду складає 450 тис грн., сума зносу складає 173 тис.грн. Основних засобів отриманих за рахунок цільового фінансування немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-1961	-1127
Статутний капітал (тис.грн.)	30	30
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	30	30
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. 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: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(-1961.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу(30.000 тис.грн.).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення 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	0.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4872.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	4872.00	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються з: - поточна кредиторська заборгованість за товари, робюоти, послуги - 3548 тис. грн. - інші довгострокові зобов'язання - 1281 тис. грн. - інші поточні зобов'язання - 39 тис. грн. - за розрахунками з оплати праці - 3 тис. грн. - за розрахунками з бюджетом - 1 тис. грн.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
27.04.2017	28.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

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	2015	1	0
2	2016	1	0
3	2017	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 станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю) ?

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

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		
Виконавчий орган		
Ревізійна комісія (ревізор)		
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)	не скликались, не проводились	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : не скликались, не проводились

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: не скликались, не проводились

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	3
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	3
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	не проводила	

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :

оцінка не проводилась

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 4

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	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :
оцінка не проводилась

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

комітети не створювались

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) Ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 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	Ні
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	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Так	Ні
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	Ні	Так	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 ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
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 залучити 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) Так

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 АКЦІОНЕРНЕ
 ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ
 ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
 Середня кількість працівників 3
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 61023 Харківська область м.Харків вул. Пушкінська, 109, т.(057)
 717-42-19

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

Коди		
2018	01	01
22611939		
6310136600		
230		
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 2017 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	353	277
первісна вартість	1011	450	450
знос	1012	97	173
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	353	277
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	151	151
Виробничі запаси	1101	6	6
Незавершене виробництво	1102	54	54
Готова продукція	1103	91	91
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2238	2380
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11	7
з бюджетом	1135	44	44
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	3
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	12	19
Рахунки в банках	1167	12	19
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	30	30
Усього за розділом II	1195	2493	2634
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	2846	2911

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного 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	-1374	-2208
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-1127	-1961
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	402	1281
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	402	1281
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	3526	3548
розрахунками з бюджетом	1620	--	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	--	3
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	45	39
Усього за розділом III	1695	3571	3591
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	2846	2911

див. примітки

Директор

(підпис)

Пархоменко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачено

Коди		
2018	01	01
22611939		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 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	811	1133
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(815)	(591)
Валовий: прибуток	2090	--	542
збиток	2095	(4)	(--)
Інші операційні доходи	2120	8	1
Адміністративні витрати	2130	(789)	(688)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(49)	(--)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(834)	(145)
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	--	--
збиток	2295	(834)	(145)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(834)	(145)

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	-834	-145

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	281
Витрати на оплату праці	2505	100	92
Відрахування на соціальні заходи	2510	16	14
Амортизація	2515	79	41
Інші операційні витрати	2520	27	28
Разом	2550	222	456

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	(14.01327400)	(2.43636060)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(14.01327400)	(2.43636060)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

див. примітки

Директор

(підпис)

Пархоменко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачено

Коди		
2018	01	01
22611939		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 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	811	1133
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	179	178
Інші надходження	3095	--	1
Витрачання на оплату:	3100	(227)	(3)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(78)	(80)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12)	(20)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(589)	(274)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(31)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(589)	(222)
Витрачання на оплату авансів	3135	(906)	(880)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(29)	(13)
Інші витрачання	3190	(21)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-872	37
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	(--)	(191)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	-191
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	1029	142
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	150	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	879	142
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	7	-12
Залишок коштів на початок року	3405	12	24
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	19	12

Директор

(підпис)

Пархоменко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачено

Коди		
2018	01	01
22611939		

**Звіт про власний капітал
за 2017 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	--	-1374	--	--	-1127
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	30	--	217	--	-1374	--	--	-1127
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-834	--	--	-834
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	--	--	--	--	-834	--	--	-834
Залишок на кінець року	4300	30	--	217	--	-2208	--	--	-1961

Директор

(підпис)

Пархоменко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачено

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

Загальна інформація про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "ІМТОКС".

Скорочена назва: ПАТ "ІМТОКС".

Дата державної реєстрації (переєстрації, перейменування): 12.08.1994р.

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

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство.

Країна реєстрації: Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство:

freeinfo.pp.ua/pat-imtoks

Адреса електронної пошти: rns@avantazh.ua

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу 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 чисельність працівників облікового складу (осіб) підприємства протягом звітного періоду (року, що закінчився 31 грудня 2014 року) - 3 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).

Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень, які обов'язкові до застосування станом на 01 січня 2017 року.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності. На дату затвердження даної фінансової звітності такі зміни та нові стандарти і тлумачення були випущені, але ще не набули чинності, і які Товариство не прийняло до застосування достроково: "Класифікація та оцінка платежів на основі акцій" (Поправки до МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій"), МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", "Інвестиційна нерухомість" (поправки до МСБУ 40) дата застосування - 01.01.2018; МСФО 16 "Оренда" - дата застосування - 01.01.2019.

Фінансова звітність ПАТ "ІМТОКС" достовірно відображає фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства. Фінансова звітність ПАТ "ІМТОКС" своєчасно відображає події: своєчасно означає можливість для осіб, які приймають рішення, мати інформацію вчасно, так, щоб ця інформація могла вплинути на їхні рішення.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервної діяльності Товариства. Це судження керівництва ґрунтується на розгляді фінансового стану підприємства, поточних планів, прибутковості операцій і доступу до фінансових ресурсів, а також на аналізі впливів фінансової кризи на майбутні операції Товариства. Залежності від сезонності немає.

Фінансова звітність ПАТ "ІМТОКС" складена (крім звіту про рух грошових коштів) за принципом нарахування. У фінансовій звітності наданий кожний суттєвий клас подібних статей. У фінансовій звітності активи та зобов'язання, дохід та витрати не звернуті.

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.

Фінансова звітність ПАТ "ІМТОКС" підготовлена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це дає можливість передбачати реалізацію активів та виконання всіх зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність складена за методом історичної вартості, за

винятком основних засобів та фінансових інструментів, які відображені за справедливою вартістю.

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. Суттєві положення Облікової політики.

Метою облікової політики ПАТ "ІМТОКС" є вдосконалення якості фінансової звітності щодо доречності, надійності і порівнянності цієї фінансової звітності у часі та з фінансовою звітністю інших підприємств.

Облікова політика ПАТ "ІМТОКС" - це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, прийняті ПАТ "ІМТОКС" для складання та подання фінансової звітності.

Відповідно до п.8 МСБО (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" у тих випадках, коли ефект від застосування облікової політики не є суттєвим, її застосування не є обов'язковим, що не припускає навіть несуттєвих відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS) і залишення таких відступів не виправленими з метою представлення фінансового становища, фінансових результатів діяльності або грошових коштів підприємства певним чином.

Відповідно до п.10 МСБО (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" відсутність конкретного МСФЗ (IFRS), застосовних до операції, іншої події або умови є підставою використовувати власне професійне судження керівництва в розробці й застосуванні облікової політики для формування інформації, яка надійна та доречна для користувачів при прийнятті економічних рішень. Правом виносити професійне судження наділені посадові особи, які мають право підпису документів, що є підставою для відображення активів, капіталу, зобов'язань, грошових потоків і господарських операцій в обліку і фінансовій звітності.

Прийнята облікова політика ПАТ "ІМТОКС" застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволить розподіл статей за категоріями, для яких можуть підходити різні облікові політики.

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 МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності", п.41-49 МСФЗ 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки", п. 15 МСФЗ 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 МСФЗ 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.

Зміни і доповнення до облікової політики ПАТ "ІМТОКС" можуть бути внесені виключно за наявності обставин, які регламентуються п.14 МСБО (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки".

Бухгалтерський облік ПАТ "ІМТОКС" ведеться з урахуванням вимог МСБО і МСФЗ, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 N 291, Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 N 88, Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879, та інших нормативно-

правових актів з бухгалтерського обліку, норми яких поширюються на підприємства, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за МСФЗ. Відповідальність за дотримання вимог щодо ведення обліку і складання фінансової звітності несе керівництво ПАТ "ІМТОКС".

При складанні повного комплексу фінансових звітів за МСФЗ за звітний 2017 рік, за станом на 31 грудня 2017 року, в якості порівняльних даних, використовуються дані фінансової звітності, складеної в 2016 році на основі МСФЗ.

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Підготовка фінансової звітності вимагає від Керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про непередбачені зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються подібні припущення та оцінки.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче. Допущення та оціночні значення ПАТ "ІМТОКС" засновані на вихідних даних, якими воно володіло у своєму розпорядженні на момент підготовки цієї фінансової звітності. Однак поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися внаслідок ринкових змін або непідконтрольних ПАТ "ІМТОКС" обставин.

У процесі застосування облікової політики ПАТ "ІМТОКС" Керівництво використовувало наступні судження, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал ПАТ "ІМТОКС" застосовує судження під час розробки та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень та достовірною, в тому значенні, що фінансова звітність:

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання;

відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

є обачливою;

є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження управлінський персонал ПАТ "ІМТОКС" посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходу та витрат у Концептуальній основі.

Під час здійснення судження управлінський персонал ПАТ "ІМТОКС" враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розробки стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо умовних активів і зобов'язань

Характер умовних активів і зобов'язань передбачає, що вони будуть реалізовані тільки при виникненні або відсутності одної або більше майбутніх подій. Оцінка таких умовних активів і зобов'язань невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження і оцінок результатів майбутніх подій.

Судження щодо забезпечень

Сума, визнана як забезпечення, визначається як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, визначається управлінським персоналом на основі судження як сума, яку об'рунтовано сплатило би ПАТ "ІМТОКС" для погашення зобов'язання або передало би його третій стороні на кінець звітного періоду. Оцінки результатів та фінансового впливу визначаються на основі судження управлінського персоналу ПАТ "ІМТОКС" та доповнюються досвідом подібних операцій. Взяті до уваги свідчення включають будь-яке додаткове свідчення, отримане внаслідок подій після звітного періоду.

Невизначеності, пов'язані із сумою, яку слід визнати як забезпечення, розглядаються різними способами залежно від обставин. У випадках, коли оцінюване забезпечення поширюється на велику кількість статей, зобов'язання оцінюється зважуванням усіх можливих результатів за пов'язаними з ними ймовірностями, тобто за очікуваною вартістю.

Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей за можливістю використовується інформація зі схожих ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження Керівництва для встановлення справедливої вартості. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Судження щодо основних засобів

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 використовують, 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.

Судження щодо податків

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та схильне до частих змін. Поточні активи та зобов'язання з податків відображені у фінансовій звітності виходячи з погоджених у встановленому законодавством порядку зобов'язань на 31.12.2017р. У разі проведення податкових перевірок у майбутніх періодах сума поточних активів і зобов'язань може змінитися.

Судження щодо дебіторської заборгованості

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.

Судження щодо запасів

Керівництво оцінює критерії визнання запасів на підставі аналізу мети їх утримання, знаходження їх у процесі виробництва або продажу, призначення для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: дата надходження запасів, орієнтовний термін використання, оборотність.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

ПАТ "ІМТОКС" здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Грошові кошти та їх еквіваленти:

Методика оцінювання: первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Метод оцінки ринковий.

Вихідні дані: офіційні курси НБУ.

Дебіторська заборгованість

Методика оцінювання: Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Метод оцінки дохідний.

Вихідні дані: контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки.

Поточні зобов'язання

Методика оцінювання: первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

Метод оцінки витратний.

Вихідні дані: контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки.

Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, жодних рекласифікацій статей не застосовано.

При підготовці до складання фінансової звітності не було виявлено помилок.

Облікові політики щодо окремих статей фінансової звітності

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 використовують, 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 2017 року вартість основних засобів, якими володіє ПАТ "ІМТОКС", складає 277 тис.грн., станом на 31.12.2016р. - 353 тис.грн. За рік надходження, вибуття чи переоцінки не було. Нараховано амортизації за рік 77 тис.грн. (по групах "Машини та обладнання" (77 тис.грн.) Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів на кінець звітного 2017 року складає 11 тис.грн. 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.

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 2017 року, ПАТ "ІМТОКС" володіє запасами на суму 151 тис.грн., станом на 31.12.2016р. - 151 тис.грн. Балансова вартість запасів (151 тис.грн.) складається з вартості готової продукції - 91 тис.грн., незавершеного виробництва - 54 тис.грн., та виробничих запасів на суму 6 тис.грн., а саме: сировина і матеріали 5 тис.грн., запасні частини 1 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 торговельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості, згідно з МСБО 39, обліковується за амортизованою собівартістю. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2017 року, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ "ІМТОКС" складає 2380 тис.грн., станом на на 31.12.2016р. - 2238 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2017р. складає 7 тис.грн., на 31.12.2016р. - 11 тис.грн.; з бюджетом станом на 31.12.2017р. складає 44 тис.грн., на 31.12.2016р. - 44 тис.грн. Інші поточна дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2017 року, складає 3 тис.грн., на 31.12.2016р. - 7 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. У статті "Грошові кошти та їх еквіваленти" у Звіті про фінансовий стан ПАТ "ІМТОКС" відображено на початок звітного 2017 року 12 тис.грн., за станом на 31.12.2017 року - 19 тис.грн., у складі яких враховані кошти на розрахунковому рахунку (19 тис.грн.), в національній валюті. Еквіваленти грошових коштів являють собою високоліквідні інвестиції (у тому числі депозити на строк до 3-х місяців), легко оборотні в заздалегідь відомі суми грошових коштів і піддані незначного ризику зміни їх вартості. Інші оборотні активи ПАТ "ІМТОКС" станом на кінець звітного року, що закінчився 31.12.2017р.: 30 тис. грн., на початок: 30 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), збитку поточного року та непокритого збитку минулих років, що на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 201 року складає 2208 тис.грн., станом на 31.12.2016р. - 1374 тис.грн. 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 2017 року, не змінилася. Станом на 31.12.2016р. ПАТ "ІМТОКС" мав інші довгострокові зобов'язання на суму 402 тис.грн. До кінця 2016 року ця сума була збільшена до 1281 тис.грн. Станом на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2017 року, кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ "ІМТОКС" складає 3548 тис. грн., станом 31.12.2016р. - 3526 тис.грн. Станом на 31.12.2017р. кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 1 тис.грн., на 31.12.2016р. - 0 тис. грн. Станом на кінець звітного року, що закінчився 31 грудня 2017 року, поточна кредиторська заборгованість з оплати праці складає 3 тис.грн., станом на 31.12.2016р. - 0 тис. грн. Інші поточні зобов'язання ПАТ "ІМТОКС" станом на 31.12.2017р. складуть 39 тис. грн., на 31.12.2016р. - 45 тис. грн. Доход визнається при оформленні та підписанні акту виконаних робіт. Акти виконаних робіт підписуються щомісячно, але не рідше, ніж один раз в квартал. Чистий дохід виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2017 рік складає 811 тис.грн., за 2016 рік - 1133 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2017 рік складає 815 тис.грн., за 2016 рік - 591 тис.грн. Інші операційні доходи за 2017 рік складають 8 тис.грн., за 2016 - 1 тис.грн. Адміністративні витрати ПАТ "ІМТОКС": стаття витрат; сума на кінець звітного періоду (31.12.2017р.); сума на кінець попереднього звітного періоду (31.12.2016р.) (тис.грн.):

- податок на землю - 537; 188;
- послуги депозитарію 8; 0;
- ПФ пільгові пенсії - 5; 7;
- обслуговування ЦП - 12; 22;
- аудиторські послуги - 11; 6;
- зарплата - 100; 54;
- відрахування на зарплату - 16; 13;
- амортизація - 79; 1;
- утримання ОЗ - 18; 0;
- послуги банку - 3; 5;
- " Усього 789; 296.

Інші операційні витрати ПАТ "ІМТОКС": стаття витрат; сума на кінець звітного періоду (31.12.2017р.); сума на кінець попереднього звітного періоду (31.12.2016р.) (тис.грн.):

- Штрафні санкції - 49; 0;

Усього 49; 0.

Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", що визначає терміни "інший сукупний прибуток" та "загальний сукупний прибуток": 1). на 31.12.2017р.: інший сукупний прибуток (збиток) становить -434 тис.грн., загальний сукупний прибуток - 5672 тис.грн., номінальна вартість однієї акції становить 0,25 грн.; 2). на 31.12.2016р.: інший сукупний прибуток (збиток) становить 812 тис.грн., загальний сукупний прибуток - 13152 тис.грн., номінальна вартість однієї акції становить 0,25 грн.

Керівництвом ПАТ "ІМТОКС" для звітування про грошові потоки від операційної діяльності, згідно з МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", обраний прямий 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 реєстри 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 одностайної думки щодо класифікації таких грошових потоків для 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. Допустимою 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. Допустимою 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 за

2017 рік склав "мінус" 872 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - 37 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 за 2017 рік склав 0 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - "мінус" 191 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 за 2017 рік склав 879 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - 142 тис.грн. Залишок коштів на кінець року, що завершився 31.12.2017р., становить 19 тис.грн., за аналогічний період попереднього року залишок коштів на кінець 2016 року: 12 тис.грн. Зміни за звітний рік: збільшення залишку грошових коштів ПАТ "ІМТОКС" на 7 тис.грн.

Розкриття іншої інформації

Цілі, політика та процеси в області управління капіталом

Управління капіталом ПАТ "ІМТОКС" спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених законодавством, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного періоду Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом збільшення статутного капіталу.

Розкриття операцій з пов'язаними сторонами:

При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

У звітному році були здійснені наступні операції з пов'язаними сторонами:

1. Директор Пархоменко Олександр Олександрович (податковий код 22611939). Частка в статутному капіталі ПАТ "ІМТОКС" - 0%. Сума операції: 45,8 тис.грн. Заробітна плата ті інші виплати, що входять до ФОП.

Інші операції з пов'язаними сторонами в звітному періоді не здійснювались.

Персонал та оплата праці:

Середньооблікова чисельність штатних працівників за звітний рік склала 554 осіб, позаштатних працівників, сумісників, та таких що працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа.

Зарплата, внески до державного пенсійного фонду України і фондів соціального страхування, щорічні відпускні та лікарняні, преміальні і негрошові пільги

нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Товариства.

Протягом 2017 року працівникам ПАТ "ІМТОКС" виплачувалась заробітна плата згідно штатного розпису. На початок 2017 року поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці складають 0 тис.грн. На 31.12.2017 року поточні зобов'язання з оплати праці складають 3 тис.грн. Нарахована за 2017 рік заробітна плата складає 100 тис. грн. Простроченої заборгованості із виплати заробітної плати станом на 31.12.2017 року немає.

Ризики

ПАТ "ІМТОКС" схильне до ринкового ризику, кредитного ризику й ризику ліквідності. Вище керівництво ПАТ "ІМТОКС" контролює процес управління цими ризиками, а саме: Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари й інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, піддані ринковому ризику включають в себе кредити та позики, депозити.

Керівництво ПАТ "ІМТОКС" вважає вплив ринкового ризику на фінансову звітність незначним.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що ПАТ "ІМТОКС" понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтського договору. Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, засобами на депозитних рахунках у банках, виданими позиками, авансами, векселями, а також торгової та іншої дебіторської заборгованістю та іншими інвестиціями в цінні папери.

ПАТ "ІМТОКС" схильне до кредитного ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (насамперед, у відношенні торгової дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції та інші фінансові інструменти.

Концентрація кредитного ризику щодо поточної дебіторської заборгованості є незначною, оскільки клієнтська база є диверсифікованою, а продукція готова продукція користується попитом, про що свідчать несуттєві її залишки на кінець звітного періоду.

З метою зменшення кредитного ризику, ПАТ "ІМТОКС" веде діяльність з кредитоспроможними і надійними контрагентами, мінімізує авансові платежі видані постачальникам.

ПАТ "ІМТОКС" співпрацює з більшістю покупців на довгостроковій основі, практика якої дозволяє керівництву вважати ризики непогашення дебіторської заборгованості незначними.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що ПАТ "ІМТОКС" зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Методи управління ліквідністю включають середньострокове прогнозування (бюджет затверджується щорічно і коригується щокварталу), короткострокове прогнозування. ПАТ "ІМТОКС" затвердило та здійснює політику управління фінансовими ризиками у тому числі через систему бюджетування, аналізу грошових потоків та моніторингу платіжного календарю з метою своєчасного погашення кредиторської заборгованості і забезпечення достатності грошових коштів для розрахунків.

Події після дати балансу:

Події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій:

- а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду);
- б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

ПАТ "ІМТОКС" стверджує що будь-які події, які б могли вплинути на фінансові звіти за звітний 2017 рік, що складені станом на 31.12.2017 року, не відбувались.

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

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "БГС Аудит"
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31235849
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61024, м.Харків, вул.Гуданова, 9/11
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4659 28.01.2016
5	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
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0611 30.06.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017 - 31.12.2017
8	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	16/11-1 16.11.2017
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	16.11.2017 - 06.04.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	06.04.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	12266.00
14	Текст аудиторського висновку (звіту) :	

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БГС АУДИТ"
61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11, тел. (057) 7-140190
Код ЄДРПОУ 31235849

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Призначається для власників цінних паперів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІМТОКС" (далі за текстом - Товариство), управлінського персоналу підприємства та для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Основні відомості про Товариство
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІМТОКС".

Код за ЄДРПОУ: 22611939.

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

Дата державної реєстрації: 12.08.1994 року.

Основні 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.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства, що додається, яка складається з: 1. Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 року 2. Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), за 2017 рік. 3. Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік. 4. Звіту про власний капітал за 2017 рік. 5. Приміток до річної фінансової звітності за 2017 рік, що закінчився на зазначену дату.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні й належні аудиторські докази для висловлення нашої думки із застереженням.

Основа для думки із застереженням

Ми маємо певну незгоду з управлінським персоналом Товариства щодо достатності та повноти розкриття інформації у фінансовій звітності. Товариство не розкрило у примітках до фінансової звітності інформацію щодо застосування вимог МСБО (IAS) 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Розкриття цієї інформації необхідне для пояснення думки управлінського персоналу щодо впливу інфляції на показники фінансової звітності. Розкриття призначене також для надання іншої інформації, потрібної для розуміння цієї думки та визначення остаточних сум. Вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо вони є, може бути у сукупності достатньо суттєвим, але не всеохоплюючим.

Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Аудитором проведено розрахунок вартості чистих активів у відповідності із п. 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р.

Розрахункова вартість чистих активів (- 1961 тис. грн.) є меншою статутного капіталу (29,75 тис. грн.). Це не відповідає вимогам статті 155 п.3

Цивільного кодексу України.

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.

Ризики суттєвого викривлення

Аудиторами виконані аналітичні процедури відповідно до вимог МСА 240

"Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". На підставі виконаних аналітичних процедур та отриманих аудиторських доказів не виявлено ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, ці викривлення залишаються прийнятними на рівні тверджень.

Ю. О. Семеніхіна

Директор

Сертифікат аудитора

№ 006838, виданий

06.07.2011р. АПУ

06 квітня 2018р.

м. Харків, Україна

Основні відомості про аудитора

Приватне підприємство "Аудиторська фірма "БГС Аудит"

(код за ЄДРПОУ 31235849)

Місцезнаходження:

61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11

тел. (057)7 140 190

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів,
видане Аудиторською палатою України
№ 4659 від 28.01.2016 р., чинне до 28.01.2021 р.