

## Титульний аркуш

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

Голова правління <hr/> (посада)	<hr/> (підпис)	Березовський Михайло Михайлович <hr/> (прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	19.06.2014 <hr/> (дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Електронмаш"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00227399

4. Місцезнаходження

Чернівецька, Першотравневий, 58018, м. Чернівці, вул. Головна, 265А

5. Міжміський код, телефон та факс

0372240633 0372240637

6. Електронна поштова адреса

el\_mash@bigmir.net

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		19.06.2014 <hr/> (дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" 78 <hr/> (номер та найменування офіційного друкованого видання)	24.04.2014 <hr/> (дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	<a href="http://www.elmash.cv.ua">www.elmash.cv.ua</a> <hr/> (адреса сторінки)	в мережі Інтернет <hr/> 19.06.2014 <hr/> (дата)

## Зміст

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

включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність

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

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

Інформація про рейтингове агентство не заповнюється товариством, в зв'язку з тим, що в статутному фонді ПАТ "Електронмаш" не має державної частки, товариство не займає монополіне (домінуюче) становище на ринку України та не є стратегічним підприємством.

Засновником ПАТ "Електронмаш" є держава в особі Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області. Станом на 31.12.2013р. держава акціями товариства не володіє.

Посадові особи та акціонери, що володіють 10% та більше акцій товариства, керуючись ст.32 Конституції України, не надали згоди на розкриття інформації щодо їх паспортних даних.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 31.12.1998р. № 163/25/1/98

втратило чинність в зв'язку з переведенням цінних паперів в бездокументарну форму існування. Акції в лістингу не знаходяться, на зовнішніх та внутрішніх ринках не продавались. З 02.11.2011р. акції іменні прості ПАТ "Електронмаш" включені до біржового списку Української Фондової Біржі за категорією позалістиногові цінні папери. Змін до розміру статутного фонду, кількість акцій, їх номінальної вартості та категорії не було.

Сертифікати акцій товариства в зв'язку з прийняттям рішення про дематеріалізацію цінних паперів визнані такими, що втратили чинність і знищені.

Процентні, дисконтні, цільові (безпроцентні) облігації, похідні цінні папери та інші цінні папери товариством в 2013 році не випускались.

Чергові та позачергові загальні збори акціонерів на протязі 2013 року не проводились, в зв'язку з відсутністю коштів та пропозицій щодо їх проведення. Відповідно до ст. 32 Закону України „Про акціонерні товариства”

33. Примітки

загальні збори проводяться за рахунок коштів акціонерного товариства.  
Рішення про викуп власних акцій протягом 2013 року не приймалось. Викуп товариством акцій не здійснювався.  
Загальні збори акціонерів 07.06.2011р. прийняли рішення не створювати Ревізійну комісію та не обирати Ревізора, річна фінансова звітність товариства "Електронмаш" підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором.  
Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та про собівартість реалізованої продукції не вказані, в зв'язку з тим, що дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн.грн.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Електронмаш"

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

ААВ №207346

3. Дата проведення державної реєстрації

06.10.2011

4. Територія (область)

Чернівецька

5. Статутний капітал (грн)

2685485

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

27

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

22.29 Виробництво інших виробів з пластмаси

25.62 Механічне оброблення металевих виробів

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

10. Органи управління підприємства

1. Загальні збори акціонерів. 2. Наглядова рада. 3. Правління. 4. Голова правління.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "Діамантбанк"

2) МФО банку

320854

3) поточний рахунок

2600035508837

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

ПАТ "Діамантбанк"

5) МФО банку

320854

6) поточний рахунок

2600035508837

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Платна автостоянка	5684	05.12.2005	Департамент економіки Виконавчого комітету Чернівецької міської ради	24.04.2014
<b>Опис</b>	Дозвіл на розміщення об'єкта торгівлі та сфери послуг - платна автостоянка - видано товариству безтроково.			
Платна автостоянка	5746	12.12.2005	Департамент економіки Виконавчого комітету Чернівецької міської ради	24.04.2014
<b>Опис</b>	Дозвіл на розміщення об'єкта торгівлі та сфери послуг - платна автостоянка - видано товариству безтроково.			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області	21432643	58000 м. Чернівці вул.Л.Кобилиці, 19А	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
не має			0.000000000000
<b>Усього</b>			0.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) посада

Голова правління

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

Березовський Михайло Михайлович

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

д/в д/в д/в

4) рік народження\*\*

1971

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

17

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

Чернівецька обласна державна адміністрація

8) дата обрання та термін, на який обрано

09.07.2001 до переобрання

9) Опис

Посадова особа, круючись ст.32 Конституції України, не надала згоди на розкриття інформації щодо її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у звітньому періоді не має. Повноваження та обов'язки голови правління визначені Статутом товариства, Положенням про Правління ПАТ "Електронмаш" та чинним законодавством. Винагород в 2013 році не отримував.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

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

Якубець Петро Петрович

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

д/в д/в д/в

4) рік народження\*\*

1976

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

9

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

д/в

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.06.2011 до переобрання

9) Опис

Посадова особа, круючись ст.32 Конституції України, не надала згоди на розкриття інформації щодо її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано у звітньому періоді рішення Наглядової ради №6 від 07.06.2011р. Повноваження та обов'язки члена правління визначені Положенням про Правління ПАТ "Електронмаш" та чинним законодавством. Винагород в 2013 році не отримував.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління - головний бухгалтер

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

Заграновська Світлана Йосипівна

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

д/в д/в д/в

4) рік народження\*\*

1974

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

18

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

ДВКП "ТараАвтоМашСервіс" ВАТ "Електронмаш"

8) дата обрання та термін, на який обрано

10.07.2001 до переобрання

9) Опис

Посадова особа, круючись ст.32 Конституції України, не надала згоди на розкриття інформації щодо її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у звітньому періоді не має. Повноваження та обов'язки члена правління визначені Положенням про Правління ПАТ "Електронмаш" та чинним законодавством. Винагород в 2013 році не отримувала.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова наглядової ради

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

Подольський Анатолій Павлович

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

д/в д/в д/в

4) рік народження\*\*

1951

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

21

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

НВП "Акватон"

8) дата обрання та термін, на який обрано

20.10.1998 до переобрання

9) Опис

Посадова особа, круючись ст.32 Конституції України, не надала згоди на розкриття інформації щодо її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у звітньому періоді не має. Повноваження та обов'язки голови Наглядової ради визначені Статутом товариства, Положенням про Наглядову раду товариства ПАТ "Електронмаш" та чинним законодавством. Винагород в 2013 році не отримував.

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



\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Клабановська Ольга Іванівна

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

д/в д/в д/в

4) рік народження\*\*

1978

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

0

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

д/в

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.06.2011 до переорання

9) Опис

Посадова особа, круючись ст.32 Конституції України, не надала згоди на розкриття інформації щодо її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано у звітньому періоді рішення загальних зборів акціонерів від 07.06.2011р. Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду товариства ПАТ "Електронмаш" та чинним законодавством. Винагород в 2013 році не отримувала.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

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

Фесів Марія Михайлівна

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

д/в д/в д/в

4) рік народження\*\*

1978

5) освіта\*\*

вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

0

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

д/в

8) дата обрання та термін, на який обрано

07.06.2011 до переобрання

9) Опис

Посадова особа, круючись ст.32 Конституції України, не надала згоди на розкриття інформації щодо її паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрано у звітньому періоді рішення загальних зборів акціонерів від 07.06.2011р. Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду товариства ПАТ "Електронмаш" та чинним законодавством. Винагород в 2013 році не отримувала.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова правління	Березовський Михайло Михайлович	д/в д/в д/в		0	0.000000000000	0	0	0	0
Член правління	Якубець Петро Петрович	д/в д/в д/в		0	0.000000000000	0	0	0	0
Член правління - головний бухгалтер	Заграновська Світлана Йосипівна	д/в д/в д/в	03.03.1997	2000	0.020000000000	2000	0	0	0
Голова наглядової ради	Подольський Анатолій Павлович	д/в д/в д/в	01.10.1998	500	0.010000000000	500	0	0	0
Член наглядової ради	Клабановська Ольга Іванівна	д/в д/в д/в		0	0.000000000000	0	0	0	0
Член наглядової ради	Фесів Марія Михайлівна	д/в д/в д/в		0	0.000000000000	0	0	0	0
<b>Усього</b>				2500	0.020000000000	2500	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Фізична особа				1153456	10.7379	1153456	0	0	0
фізична особа				1933617	18.0006	1933617	0	0	0
фізична особа				1503978	14.0010	1503978	0	0	0
фізична особа				2516605	23.4278	2516605	0	0	0
<b>Усього</b>				7107656	66.1673	7107656	0	0	0

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

\*\* Не обов'язково для заповнення.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	-	-
Дата проведення	-	
Кворум зборів**	0	
Опис	Загальні збори акціонерів в 2013 році не продились.	

## 9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Сума виплачених дивідендів, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	За підсумками 2012 року в зв'язку із збитковою діяльністю рішення про виплату дивідендів не приймалось, відповідно нарахування не здійснювалось. Затвердження результатів діяльності товариства за 2013 рік та порядок розподілу прибутку, на момент подання звіту загальними зборами акціонерів не проводилось, в зв'язку з цим дивіденди товариством не нараховувались і не виплачувались.			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТзОВ "Західний реєстр"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	23248056
<b>Місцезнаходження</b>	76018 Україна Івано-Франківська д/в м. Івано-Франківськ вул. Гетьмана Мазепи, 36, офіс 10
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ 399337
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.10.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	03422527547
<b>Факс</b>	03422527547
<b>Вид діяльності</b>	послуги зберігача
<b>Опис</b>	Послуги надаються відповідно до договору №44 від 14.10.2011р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТзОВ "ЮРЕК-АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	22841651
<b>Місцезнаходження</b>	58018 Україна Чернівецька д/в м. Чернівці вул. Комарова,13/25
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	000523
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	30.11.1995
<b>Міжміський код та телефон</b>	0372245278
<b>Факс</b>	0372245278
<b>Вид діяльності</b>	аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Послуги надаються відповідно до договору №2 від 27.03.14р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна Київська д/в м. Київ вул. Б. Грінченка, 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 581322
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	0443777943
<b>Факс</b>	0442791322

<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	Договір про обслуговування емісії цінних паперів №Е-6198/п від 01.06.2013р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	14281095
<b>Місцезнаходження</b>	01034 Україна Київська д/в м. Київ пров. Рильський, 10
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 581214
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.04.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	0442794158
<b>Факс</b>	0442785140
<b>Вид діяльності</b>	діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Дії щодо допуску та перебування в біржовому списку УФБ за категорією позалістингових цінних паперів - акцій емітента.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне Акціонерне Товариство "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	35917889
<b>Місцезнаходження</b>	04107 Україна Київська д/в м. Київ вул. Тропініна, 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 498004
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.11.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	0445854240
<b>Факс</b>	0445854240
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	Договір про обслуговування емісії ЦП №Е1551/11 від 13.11.2011р. розірваний в зв'язку зі зміною депозитарія на ПАТ "Національний депозитарій України" за рішенням ДКЦПФР та укладання договору про обслуговування емісії цінних паперів №Е-6198/п від 01.06.2013р. з ПАТ "Національний депозитарій України"

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.10.2011	21/25/1/11	Чернівецьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000139489	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	10741940	2685485.000	100.000000000000
<b>Опис</b>	Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 31.12.1998р. № 163/25/1/98 втратило чинність в зв'язку з переведенням цінних паперів в бездокументарну форму існування. Акції в лістингу не знаходяться, на зовнішніх та внутрішніх ринках не продавались. З 02.11.2011р. акції іменні прості ПАТ "Електронмаш" включені до біржового списку Української Фондової Біржі за категорією позалістиногові цінні папери. Змін до розміру статутного фонду, кількість акцій, їх номінальної вартості та категорії не було. Національний депозитарій України з 15.05.2012р. змінив код цінних паперів (ISIN) з UA2501041006 на UA4000139489.								



## **XI. Опис бізнесу**

Реорганізація товариства впродовж 2013 року не проводилась.

Філій та дочірних підприємств товариство не має. Змін в організаційній структурі не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 27 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 0 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 2 особи.

Фонд оплати праці - 593,5 тис.грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: збільшилась на 88,8 тис.грн. в зв'язку з збільшення розміру мінімальної заробітної плати та мінімального прожиткового мінімуму.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників: кадрова програма ПАТ "Електронмаш" спрямована на організацію підготовки та перепідготовки кадрів для забезпечення росту кваліфікації робітників та службовців шляхом направлення їх на курси підвищення професійного рівня, а також на спеціалізовані семінари.

Найменування об'єднання Чернівецька Корпорація "Електроавтоматика"

Місцезнаходження об'єднання 58018, м. Чернівці, вул. Головна 265А

Опис Чернівецька корпорація "Електроавтоматика" є об'єднанням двох юридичних осіб.

Тимчасово господарську діяльність не здійснює.

Спільну діяльність з іншими підприємствами не здійснює.

Пропозицій щодо реорганізації товариства збоку третіх осіб не було.

Організація бухгалтерського обліку.

Здійснювати ведення бухгалтерського обліку згідно з принципами і методами передбаченими Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Застосовувати План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, розроблений з урахуванням положень Інструкції щодо застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 та доповнений субрахунками відповідно до структури ПАТ "Електронмаш" та видів діяльності. Забезпечити безперервність відображення операцій і достовірну оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку, застосовуючи журнально-ордерну систему обліку та облікових регістрів. Організувати аналітичний облік руху основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, малоцінних та швидкозношуваних предметів: - у бухгалтерії - у відомостях обліку залишків матеріалів у кількісно-сумарному вираженні; - на складах - у картках складського обліку в кількісному вираженні.

Облікова політика підприємства.

Затвердити порядок ведення бухгалтерського обліку окремих господарських операцій:

До основних фондів відносити матеріальні активи товариства, що використовуються для ведення господарської діяльності, термін корисного використання яких перевищує один рік і вартість яких - понад 1000 грн.

Активи вартістю менше 1000 грн. і з терміном корисного використання більше одного року обліковувати як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Основні засоби класифікувати

за групами відповідно до ст. 5 П(С)БО 7 "Основні засоби".

Амортизацію основних засобів (за винятком МНМА) здійснювати за методом зменшення залишкової вартості. Амортизацію МНМА нараховувати в розмірі 100% вартості такого об'єкта в першому місяці його відпуску зі складу в експлуатацію.

Матеріальні активи з терміном користування менше одного року, незалежно від їх первісної вартості, обліковувати як малоцінні швидкозношувані предмети (МШП).

Бухгалтерський облік нематеріальних активів класифікувати за групами відповідно до п.5 П(С)БО 8 "Нематеріальні активи". Амортизацію нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом, термін корисного використання встановлювати за кожним конкретним об'єктом нематеріальних активів.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів уважати їх найменування. Первісну вартість запасів у бухгалтерському обліку формувати з урахуванням п.10-13 П(С)БО 9. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, відносити на вартість тих запасів, у зв'язку з придбанням яких ці витрати понесені. Оцінку запасів (матеріалів, сировини (палива), комплектуючих виробів і напівфабрикатів) при відпуску у виробництво чи іншому вибутті здійснювати за методом собівартості перших за часом надходження (ФІФО). Оцінку запасів (купованих товарів) здійснювати за цінами продажу.

Дебіторську заборгованість визнавати активом у випадку, якщо існує упевненість в отриманні економічних вигід при її погашенні. У балансі товариства дебіторську заборгованість за товари, продукцію, роботи, послуги та іншу поточну дебіторську заборгованість відображати за чистою реалізаційною вартістю.

Доходи товариства в бухгалтерському обліку відображати з урахуванням норм, установлених П(С)БО 15 "Доходи".

Витрати товариства в бухгалтерському обліку відображати з урахуванням норм, установлених П(С)БО 16 "Витрати".

Вести податковий облік згідно з законодавством України.

Предметом діяльності ПАТ "Електронмаш" є :

- розробка, виробництво і реалізація, в тому числі на експорт, продукції електронно-приладобудівного напрямку та запчастин до неї;
- розробка та виробництво науково-технічної продукції;
- виробництво упаковки та товарів масового попиту з проміжної сировини паперового виробництва;
- розробка, виробництво основних видів металообробки, упаковки та поліграфічних робіт.

Ринкові реформи 1991 року відчутно повпливали на специфічні товариства типу нашого. Останнє виконання міжнародних договорів, підписаних ще в радянські часи різного роду інституціями, було проведено з КНР в 1998 році по постачанню ТОЗО на суму 297 тисяч гривень.

Відсутність замовлень на обчислювальні комплекси вплинула на невикористання потужностей, які призначені для випуску засобів обчислювальної техніки.

Для більш повного використання потужностей випуску товарів народного споживання, товариство не мало в своєму розпорядженні достатньо власних обігових коштів.

Товариством "Електронмаш" придбавались офісна техніка, обладнання для котелень по обігріву корпусів. Реалізація активів продовжилась виключно того, яке морально та фізично зношене, а також ремонт і модернізація, якого економічно недоцільно, в зв'язку з наявністю більш сучасного і прогресивного.

Товариство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, які б мали значний вплив на вартість активів чи на виникнення боргових зобов'язань.

Правочини з власниками, членами наглядової ради, членами правління та афілійованими особами

в 2013 році не відбувались.

Товариство "Електронмаш" орендованих основних засобів не має.

Коефіцієнт зносу основних засобів на кінець 2013 року склав 0,44.

Ступінь використання основних засобів не достатній і становить за 2011р. - 0,05; за 2012 р.- 0,16; за 2013 р. - 0,18.

Всі основні засоби товариства знаходяться на території підприємства в м. Чернівці по вул. Головна 265А.

Товариством проводять роботи щодо відновлення експлуатаційних мереж (водо- та тепlopостачання виробничих приміщень) в зв'язку з їх тривалим експлуатаційним періодом. Фінансування таких робіт проводиться за рахунок власних коштів товариства без залучення кредитів.

Нестабільна цінова та податкова політика - значний вплив. Відсутність обігових коштів, які постійно "вимиваються" збільшення цін на енерго носії, збільшення податкових навантажень (внески до пенсійного фонду на фонд оплати праці) - значний вплив. Відсутність кваліфікованих працівників (робітників - слюсарів, токарів, електриків і т.д.) - значний вплив.

В 2013 році товариству штрафні санкції (штрафи, пені та неустойки) чи компенсації за порушення законодавства не нараховувались.

Фінансування діяльності ПАТ "Електронмаш" є госпрозрахунок, а саме залежність від доходів, які товариство отримує від господарської діяльності. Дивлячись на тенденцію росту виручки від реалізації товарів, робіт і послуг та зменшення збитковості товариства з останні три роки, можна сказати впевнено обрана політика стабілізації правильна.

Всі договори і угоди, які укладаються товариством, виконуються вчасно і відповідно до умов договору.

У порівнянні з минулими роками збитковість товариства значно зменшується. У подальшому товариств планує випуск нових видів продукції, який забезпечить беззбитковий рівень.

Товариство не здійснює досліджень та розробок.

ПАТ "Електронмаш" впродовж 2013 року судових позовів не отримувал та не подавав.

Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" загальними зборами відкритого акціонерного товариства "Електронмаш" від 07 червня 2011 року статут та внутрішні положення ПАТ "Електронмаш" приведено у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства".

Динаміка балансу, його структури, фінансово-майнового стану товариства.  
тис.грн.

Найменування показників Станом на 01.01.2012р. 01.01.2013р. 01.01.2014р.

Структура активів 11924 11592 11518

Необоротні активи 10559 10216 9891  
 з них: - основні засоби 10559 4672 4619  
 - нематеріальні активи - - -  
 - незавершені капітальні вкладення - - -  
 - інвестиційна нерухомість - 5544 5272  
 - відстрочені податкові активи - - -  
 Оборотні активи 1365 1376 1627  
 з них: - запаси і затрати 73 95 113  
 - грошові кошти, розрахунки 1292 1281 1514  
 - інші оборотні активи - - -  
 Витрати майбутніх періодів - - -  
 Структура пасивів 11924 11592 11518  
 Власний капітал 10807 10361 10373  
 з них: - статутний капітал 2686 2686 2686  
 - інший додатковий капітал 10112 9025 9025  
 - непокритий збиток 1991 1350 1338  
 Довгострокові зобов'язання 834 834 834  
 з них: - інші довгострокові фінансові зобов'язання 834 834 834  
 - інші довгострокові зобов'язання - - -  
 Поточні зобов'язання 283 271 185  
 з них: - кредиторська заборгованість за товари  
 (роботи, послуги) 63 48 37  
 - розрахунки з бюджетом 45 63 56  
 - розрахунки зі страхування 14 21 19  
 - розрахунки з оплати праці 28 41 40  
 - інші поточні зобов'язання 133 98 33

Аналіз фінансових результатів. тис.грн.  
 Показники 2011р. 2012р. 2013р.  
 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції  
 (товарів, робіт, послуг) 998 3011 2924  
 Собівартість реалізованої продукції (товарів,  
 робіт, послуг) 722 1962 1499  
 Валовий прибуток- "+", збиток- "-" +276 +1049 +1425  
 Інші операційні доходи 824 - -  
 Адміністративні витрати 941 956 1298  
 Витрати на збут - - -  
 Інші операційні витрати 141 64 115  
 Фінансові результати від операційної діяльності:  
 прибуток (збиток) +18 +29 +12  
 Інші доходи - - -  
 Інші витрати - - -  
 Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:  
 прибуток (збиток) +18 +29 +12  
 Податок на прибуток від звичайної діяльності - - -  
 Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності - - -  
 Фінансові результати від звичайної діяльності:  
 прибуток (збиток) +18 +29 +12  
 Чистий прибуток (збиток) +18 +29 +12

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	10087.00	9762.000	0.000	0.000	10087.000	9762.000
будівлі та споруди	8863.000	8550.000	0.000	0.000	8863.000	8550.000
машини та обладнання	335.000	329.000	0.000	0.000	335.000	329.000
транспортні засоби	6.000	5.000	0.000	0.000	6.000	5.000
інші	883.000	878.000	0.000	0.000	883.000	878.000
2. Невиробничого призначення:	129.000	129.000	0.000	0.000	129.000	129.000
будівлі та споруди	129.000	129.000	0.000	0.000	129.000	129.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	10216.000	9891.000	0.000	0.000	10216.000	9891.000
Опис	Обмеження на використання майна товариства не має.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	10373.000	10361.000
Статутний капітал (тис. грн.)	2686.000	2686.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2686.000	2686.000
Опис	<p>Методика розрахунку вартості чистих активів відповідно до рішення ДКЦПФР №688 від 01.12.05р.</p> <p>Код За звітний За рядка період попередній період</p> <p><b>АКТИВИ</b></p> <p>Незавершене будівництво 020 0 0</p> <p>Основні засоби: залишкова вартість 030 4619 4672</p> <p>Інвестиційна нерухомість: залишкова вартість 055 5272 5544</p> <p>Запаси: виробничі запаси 100 113 95</p> <p>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: чиста реалізаційна вартість 160 1113 845</p> <p>Дебіторська заборгованість за виданими авансами 180 77 91</p> <p>Грошові кошти та їх еквіваленти: в національній валюті 230 324 345</p> <p>Активи, усього 11518 11592</p> <p><b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b></p> <p>Забезпечення виплат персоналу 430 126 126</p> <p>Інші довгострокові фінансові зобов'язання 450 834 834</p> <p>Інші довгострокові зобов'язання 470 - -</p>	

	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 37 48 Поточні зобов'язання за розрахунками: з бюджетом 550 56 63 Поточні зобов'язання за розрахунками: зі страхування 570 19 21 Поточні зобов'язання за розрахунками: з оплати праці 580 40 41 Інші поточні зобов'язання 610 33 98 Пасиви, усього 1145 1231 Розрахункова вартість чистих активів 10373 10361 Статутний капітал 300 2686 2686 Неоплачений капітал 360 0 0 Вилучений капітал 370 0 0 Скоригований статутний капітал 2686 2686
Висновок	Статутний капітал ПАТ "Електронмаш" відповідає нормам ст.155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів товариства більше від мінімального розміру статутного капіталу.

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за вексями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	56.000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	1089.000	X	X
Усього зобов'язань	X	1145.000	X	X
Опис:	Зобов'язання за цінними паперами, у тому числі за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за вексями та іншими цінними паперами, а також за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не має. Кредити банку товариство не отримувало.			

## XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юрек-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22841651
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	58018, м. Чернівці, вул. Комарова, 13/25, т. 45278
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1385 23.02.1996
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**	291/3 27.03.2014 30.11.2015
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2013 рік
Думка аудитора***	умовно-позитивна

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юрек-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22841651
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	58018, м. Чернівці, вул. Комарова, 13/25, тел. 45278
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1385 23.02.1996
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**	291/3 27.03.2014 30.11.2015
Текст аудиторського висновку (звіту)	

### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо попередньої фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ЕЛЕКТРОНМАШ» за 2013 рік

#### 1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо попередньої фінансової звітності призначається правлінню Публічного акціонерного товариства «Електронмаш», акціонерам товариства і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

#### 2. Основні відомості про емітента

Повне найменування: Публічне акціонерне товариство „Електронмаш”.

Скорочена назва: ПАТ „Електронмаш”.

Адреса підприємства (місцезнаходження за КОАТУУ): 7310136600 58018, м. Чернівці, Першотравневий район, вул. Головна, будинок 265-А.

Публічне акціонерне товариство „Електронмаш” (далі - Товариство) перейменоване з Відкритого акціонерного товариства „Електронмаш”, у зв’язку з набранням чинності Закону України „Про акціонерні товариства” від 17.09.2008р., яке в свою чергу було засноване відповідно до рішення Фонду державного майна України (наказ №1213-АТ від 23.12.1996р.) шляхом перетворення Чернівецького заводу засобів обчислювальної техніки у відкрите акціонерне товариство „Електронмаш” відповідно до Указу Президента України „Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів” № 699 від 26.11.1994р.

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до Статуту (нова редакція) затвердженого загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол № 10 від 07.06.2011р.). Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено державним реєстратором виконавчого комітету Чернівецької міської ради 06.10.2011 року за номером запису 10381050008001049.

Виписку Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААВ №207346 видано державним реєстратором виконавчого комітету Чернівецької міської ради, дата видачі виписки 06.10.2011р., дата

проведення державної реєстрації 12.10.1993 р., запис в ЄДР за номером 1038120000001049.

Основними видами діяльності Товариства відповідно до Довідки з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) за серією АА та №755966 від 26.12.2012р. є:

22.29 Виробництво інших виробів із пластмас

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

25.62 Механічне оброблення металевих виробів

17.23 Виробництво паперових канцелярських виробів

17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари

16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів

Середньооблікова кількість працівників Товариства за 2013 становила 27 чоловік.

У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства були:

- голова правління - Березовський М.М. - обраний Наглядовою радою ПАТ „Електронмаш” (протокол №7 від 07.06.2011р.);

- головний бухгалтер – Заграновська С.Й. - наказ № 4к від 06.10.2011р.

3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці до фінансової звітності. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності), стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

4. Опис аудиторської перевірки, перевіреної інформації та відповідальність аудитора

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 31.03.2011 р. (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності. У своїй роботі аудитори використовували принцип вибіркової перевірки.

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

Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону



України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність» «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 31.03.2011 р. №229/7, з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, встановленні рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондово-го ринку від 29 вересня 2011р. №1360.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ «Електронмаш» станом на кінець останнього дня звітного року з урахуванням вимог до фінансової звітності загального призначення та складу першого повного пакету фінансової звітності відповідно до МСФЗ наведених у МСБО «Подання фінансової звітності». Пункт 21 МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» передбачає, що для відповідності МСБО перша фінансова звітність має містити інформацію в Балансі (Звіт про фінансовий результат) станом на 01.01.2012р., 31.12.2012р., 31.12.2013р., та Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал за 2012 і 2013 роки, і відповідні примітки.

Для проведення аудиту Товариством надано Статутні документи та документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності, зокрема первинні бухгалтерські документи та реєстри бухгалтерського обліку, а також повний пакет фінансових звітів:

Баланс станом на 31.12.2013 року – форма № 1;

Звіт про фінансові результати за 2013 рік – форма № 2;

Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік – форма № 3;

Звіт про власний капітал за 2013 рік – форма № 4;

Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

#### 5. Аудиторська думка

##### 5.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, назначена наказом №28 від 26.08.2013р.

Аудиторами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

##### 5.2. Загальний висновок аудитора ( умовно-позитивний)

Ми провели аудиторську перевірку попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Електронмаш» станом на 31.12.2013 року.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

На нашу думку, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про те, що фінансова звітність станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення, описаної в примітці до фінансової звітності, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, першого повного пакету фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року, а також те, що фінансова звітність Товариства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2013 року за результатами операцій за період з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р.

В ході перевірки аудитори не отримали свідощтв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

#### 6. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитори висловлюють думку

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

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485.

Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 10373 тис.грн. Заявлений статутний капітал становить 2686 тис. грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає. Розрахункова вартість чистих активів на 7687 тис. грн. більше суми статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

##### 6.2. Думка аудиторів щодо відповідності показників фінансової звітності, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять

перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватися користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудитори отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»).

### 6.3. Виконання значних правочинів

Аудиторською перевіркою дотримання Товариством вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) встановлено:

- вартість активів станом на 31.12.2013 року становить 11518 тис. грн.

- сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам, становить 1151 тис. грн.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», аудитори зазначають, що:

1) основні покупці – орендарі приміщень та послуг:

- ТОВ „СЕФ”, об’єм наданих послуг 384 тис. грн., договір терміном 3 роки, оплата поточним періодом, заборгованості немає;

- Чернівецька обласна митниця, об’єм наданих послуг 143 тис. грн., договір терміном 1 рік, оплата поточним періодом, заборгованості немає;

2) основні постачальники:

- ПАТ „ЕК Чернівціобленерго”, договір електропостачання на 3 роки, об’єм отриманих послуг 1913 тис. грн., аванс 77 тис. грн., оплата після закінчення місячного періоду споживання.

6.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства  
Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «Електронмаш» здійснюється відповідно до Статуту Товариства. Протягом 2013 року в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів,

- Наглядова рада,

- Правління.

Загальні збори акціонерів 07.06.2011р. прийняли рішення не створювати Ревізійну комісію та не обирати Ревізора, річна фінансова звітність товариства "Електронмаш" підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту. Щорічні загальні збори акціонерів в 2013 році не проводились.

Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Отже, за результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно.

Станом на 31.12.2013 р. Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Товаристві не створені. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався головою правління ПАТ «Електронмаш».

Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства «Електронмаш», ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;

- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль;

- керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

6.5. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили

ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПАТ «Електронмаш» в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

#### 7. Розкриття інформації про власний капітал та сплату статутного фонду (капіталу)

Станом на 31 грудня 2013 року статутний капітал в сумі 2685485 грн. відповідає установчим документам Товариства, сплачений повністю, заборгованості акціонерів за придбаними акціями не існує. Статутний капітал Товариства поділено на 10741940 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Державною комісією Чернівецького територіального управління з цінних паперів та фондового ринку видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за реєстраційним №21/25/1/11. Форма існування акцій бездокументарна. Дата реєстрації та видачі свідоцтва 21.10.2011 року.

Структура статутного капіталу ПАТ «Електронмаш» станом на 31 грудня 2013 року представлена таким чином:  
Акціонери 31.12.2013р.

кількість акцій % володіння

Номінальні утримувачі – 4 особи 7258176 67,57

Фізичні особи - разом 973 рахунків 3462934 32,24

Юридичні особи – 5 осіб 20830 0,19

Всього - рахунків за даними зберігачів 982 100

Сума непокритого збитку станом на 31.12.2013р. становить 1338,0 тис.грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал Товариства станом на 31.12.2013 року, у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення, розкрита.

Також ми отримали достатню впевненість в тому, що твердження управлінського персоналу Товариства про те, що статутний капітал станом на 31.12.2013 року сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, є достовірним.

#### 8. Розкриття інформації за видами активів

##### 8.1. Нематеріальні активи та їх амортизація

Облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» Товариство вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінену як собівартість на дату переходу на МСФЗ та використати цю справедливу вартість як доцільну собівартість нематеріальних активів на цю дату. Товариство обрало метод, за яким сума накопиченої амортизації на дату переходу виключають з валової балансової вартості активу. Таким чином, балансова вартість нематеріального активу станом на 31.12.2013 р. рівна нулю.

##### 8.2. Основні засоби та їх амортизація

Відповідно до п.17 МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» Товариство вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінену як собівартість на дату переходу на МСФЗ та використати цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. Товариство обрало метод, за яким сума накопиченої амортизації на дату переходу виключають з валової балансової вартості активу, таким чином балансова вартість основних засобів Товариства, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.2013 р., становила 4619 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації протягом звітного періоду не змінювався.

Інвестиційна нерухомість станом на 31.12.2013 р. становить 5272 тис. грн.

##### 8.3. Облік фінансових активів

Протягом 2013 року Товариство не здійснювало операцій з фінансовими інвестиціями і не має останніх на балансі.

На базі даних стандартів було проведено узагальнення інформації щодо дебіторської заборгованості та розкриті основні позиції.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалась до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю і станом на 31.12.2013р. становила:

- чиста реалізаційна вартість - 1113,0 тис. грн.

- резерв сумнівних боргів - Товариством резерв сумнівних боргів створений на 01.01.2013р. і склав 349 грн.

З більшістю контрагентів перед складанням звіту проведені звірки взаєморозрахунків, які підтвердили їх реальність. Станом на 31.12.2013р. дебіторська заборгованість за розрахунками відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013р. становить 77 тис. грн.

##### 8.4. Облік запасів та товарно-матеріальних цінностей (оборотних активів).

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

При вибутті у виробництво, на продаж та при іншому вибутті запаси оцінюються за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2013р. вартість запасів становила:

- виробничі запаси – 113,0 тис. грн.;

- малоцінні та швидкозношувані запаси – нема;

- готова продукція - нема.

#### 8.5. Облік коштів і розрахунків

Облік касових операцій ведеться у відповідності з вимогами Положення «Про ведення касових операцій у національній валюті України», затвердженого постановою Правління НБУ №637 від 15.12.2004р. зі змінами та доповненнями.

Облік здійснення безготівкових розрахунків здійснюється підприємством відповідно до вимог Інструкції «Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні», затвердженою Постановою Правління НБУ від 21.01.2004р. № 22.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті становлять на 31.12.2013 р. 324 тис.грн.

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів

На думку аудиторів:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про наявні необоротні та оборотні активи Товариства загальною сумою 11518 тис. грн. станом на 31.12.2013 року;

б) Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2013 року.

#### 9. Розкриття інформації за зобов'язаннями та забезпеченнями

##### 9.1. Забезпечення майбутніх витрат і платежів

Забезпечення виплат персоналу в якості створеного резерву на виплату відпусток відбувається у відповідності із окремими положеннями МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи».

Станом на 31.12.2013р. за даними бухгалтерського обліку Товариством забезпечення виплат персоналу з нарахуваннями створені в сумі 126 тис.грн.

##### 9.2. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання складають 834,0 тис. грн. – це поворотна фінансова допомога, строк повернення якої не настав.

##### 9.3. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013р. становила 37,0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2013р. становили 148 тис. грн., в т.ч. поточна заборгованість:

- з бюджетом - 56 тис.грн.;

- зі страхування - 19 тис.грн.;

- з оплати праці - 40 тис.грн..

Думка аудитора щодо розкриття інформації за зобов'язаннями

На думку аудиторів:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання та забезпечення Товариства станом на 31.12.2013 р. загальною сумою 1145,0 тис.грн.;

б) Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань і забезпечень, та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2013 року.

#### 10. Облік реалізації товарів, робіт, послуг та витрат виробництва та обігу, фінансових результатів та прибутку

За звітний період Товариством отриманий чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та операційної оренди у розмірі 2924 тис. грн.

Згідно даних бухгалтерського обліку витрати основної діяльності за звітний рік склали 2912 тис.грн., в тому числі за елементами витрат:

- матеріальні затрати – 1592 тис. грн.;

- витрати на оплату праці – 597 тис. грн.;

- відрахування на соціальні заходи – 228 тис. грн.;

- амортизація – 325 тис. грн.;

- інші операційні витрати – 170 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 1499 тис. грн.

Адміністративні витрати – 1298 тис. грн.

Інші операційні витрати 115 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2013 року чистий прибуток згідно даних бухгалтерського обліку становить 12,0 тис.грн. Таким чином, сума нерозподіленого прибутку (збиткі) станом на 31.12.2013 року становить 1338 (збиток) тис.грн.

#### 11. Розкриття інформації щодо забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства щодо відсутності випусків цінних паперів, що мають бути забезпеченими відповідно до законодавства України, наведено достовірно.

#### 12. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття

Протягом 2013 року операції з іпотечними облігаціями Товариство не здійснювало.

#### 13. Стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо відсутності зобов'язань за борговими цінними паперами у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно.

#### 14. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-

господарський стан Товариства.

Протягом 2013 року події, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» не відбувалися.

15. Стан бухгалтерського обліку та звітності, опис важливих аспектів облікової політики

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Товариства загалом відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV.

Наказ про облікову політику у відповідності до МСФЗ діє від 05.12.2012 р.

16. Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Юрек-Аудит» код ЄДРПОУ 22841651 здійснює свою діяльність відповідно до статуту зареєстрованого 13.02.1996р. Реєстраційною палатою виконавчого комітету Чернівецької міської ради за №22841651 зі змінами та доповненнями від 04.09.2012р. та яке працює згідно із Свідоцтвом про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1385, що видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №98 від 26.01.2001р. та продовжене рішенням Аудиторської палати України №222/3 від 30.11.2010р. і дійсне до 30.11.2015р. Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Юрек-Аудит» включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від 27 березня 2014 року №291/3.

Місцезнаходження: 58018, м. Чернівці, вул. Комарова, 13/25, тел. 4-52-78, 0509863364.

17. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

Перевірка здійснювалась аудиторами фірми на підставі договору №2 від 27.03.2014р. із залученням консультацій спеціалістів з окремих питань.

Дата початку проведення аудиту 27 березня 2014 року, дата закінчення проведення аудиту 11 квітня 2014 року.

Чернівці, Україна, 15 квітня 2014 року

Аудитор \_\_\_\_\_ Константинова О.М.

Сертифікат АПУ серія А №006491 від 18.12.2008 р. продовжений рішенням АПУ №281/2 від 31.10.2013р. до 18.12.2018р.

Аудитор \_\_\_\_\_ Михайлова А.М.

Сертифікат АПУ серія А №006501 від 18.12.2008 р. продовжений рішенням АПУ №281/2 від 31.10.2013р. до 18.12.2018р.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Юрек-Аудит» \_\_\_\_\_ Садовська Т.В.

Сертифікат АПУ серія А №000523 від 30.11.1995р.

продовжений рішенням АПУ №207/2 від 29.10.2009р. до 30.11.2014р.

## Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): не було	Ні	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X

Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): позачергових зборів не було	Ні	

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

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

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

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 12

**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)	жодного комітету не створено	
Інші (запишіть)	жодного комітету не створено	

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)** Ні

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	винагороду не отримують	

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками	X	
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	В 2013 році змін в Наглядовій раді було. Чисельність Наглядової ради становить 3 особи.	

**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 відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або	Так	Ні	Ні	Ні



бюджету				
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці

		інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	в акціонерному товаристві		акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	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)	д/в	

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X

Інше (запишіть)	аудитора не змінювали
-----------------	-----------------------

**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)	д/в	

**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)	Загальні збори акціонерів 07.06.2011р. прийняли рішення не створювати Ревізійну комісію та не обирати Ревізора, річна фінансова звітність товариства "Електронмаш" підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором.	

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

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**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/в

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Електронмаш"	за ЄДРПОУ	00227399
Територія		за КОАТУУ	7310136600
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	22.29
Середня кількість працівників	27		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	58018, м. Чернівці, вул. Головна 265А		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	4672	4619	4729
первісна вартість	1011	0	0	0
знос	1012	0	0	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	5544	5272	5830
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>10216</b>	<b>9891</b>	<b>10559</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	95	113	73
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	845	1113	834
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	91	77	65
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	345	324	44
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1376</b>	<b>1627</b>	<b>1016</b>

<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>11592</b>	<b>11518</b>	<b>11575</b>

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>	<b>На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності</b>
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2686	2686	2686
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	9025	9025	9025
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1350	-1338	-1379
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>10361</b>	<b>10373</b>	<b>10332</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	834	834	834
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	126	126	126
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>960</b>	<b>960</b>	<b>960</b>

<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	48	37	63
за розрахунками з бюджетом	1620	0	0	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	223	148	220
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>271</b>	<b>185</b>	<b>283</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>11592</b>	<b>11518</b>	<b>11575</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Баланс товариства перевірений аудитором.  
Березовський М.М  
Заграновська С.Й.



Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Електронмаш"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00227399

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

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2924	3011
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-1499)	(-1962)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	1425	1049
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(-1289)	(-956)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(-115)	(-64)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)

<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	12	29
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	12	29
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	12	29
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>12</b>	<b>29</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1592	0
Витрати на оплату праці	2505	597	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	228	0
Амортизація	2515	325	0
Інші операційні витрати	2520	170	0
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2912</b>	<b>0</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	10741940	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	10741940	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

#### Примітки

Звіт про фінансові результати перевірено аудитором. Середньорічна кількість простих акцій за звітний період не змінилась в порівнянні з попереднім періодом та склала 10741940шт. Скоригована середньорічна кількість простих акцій за звітний період не змінилась в порівнянні з попереднім періодом та склала 10741940шт. Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію за звітний період склав 0,001117грн. Відповідно скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію за звітний період склав 0,001117грн.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Березовський М.М.  
Заграновська С.Й.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Електронмаш"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00227399

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2769	3011
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-1354)	(-1348)
Праці	3105	(-494)	(-411)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-250)	(-204)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-501)	(-508)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( -191 )	( -239 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-21</b>	<b>301</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )

<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-21</b>	<b>301</b>
Залишок коштів на початок року	3405	345	44
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	324	345

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Звіт про рух грошових коштів перевірено аудитом.

Березовський М.М.  
Заграновська С.Й.







створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>2686</b>	<b>0</b>	<b>9025</b>	<b>0</b>	<b>-1338</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10373</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Звіт про власний капітал перевірений аудитором.  
Березовський М.М.  
Заграновська С.Й.

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

## Текст приміток

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

5. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПАТ «ЕЛЕКТРОНМАШ» ЗА 2013 РІК.  
чанія к финансовой отчетности

### 5.1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Завод засобів обчислювальної техніки “Електронмаш” засноване в 1963 році.

Згідно наказу Регіонального відділення фонду державного майна України по Чернівецькій області № 1213-АТ від 23.12.96р. завод засобів обчислювальної техніки “Електронмаш” був перетворений у Відкрите Акціонерне Товариство “Електронмаш”. Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" загальними зборами відкритого акціонерного товариства „Електронмаш” від 07.06.2011р. прийняте рішення про зміну найменування юридичної особи з Відкритого акціонерного товариства „Електронмаш” на Публічне акціонерне товариство „Електронмаш”.

Основними видами діяльності ПАТ "Електронмаш" є :

- надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.
- виробництво інших виробів із пластмас;
- виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;
- виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари ;
- виробництво паперових канцелярських виробів;
- механічне оброблення металевих виробів;
- виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури;

Юридична та фізична адреса Товариства: 58018, м. Чернівці, Першотравневий район, вул. Головна, будинок 265А.

### 5.2. КОНЦЕПТУАЛЬНА ОСНОВА ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність - відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХІV від 16.07.99 р., із змінами, внесеними Законами України № 2756-УІ від 02.12.10 р. та № 3332 –УІ від 12.05.11 р. з 2012 року публічні акціонерні товариства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ Товариство вважає 01.01.2012 р.

Дана фінансова звітність підготовлена бухгалтерією ПАТ «Електронмаш» і складена відповідно до концептуальної основи загального призначення. Концептуальна основа загального призначення – концептуальна основа фінансової звітності, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації. Попередня фінансова звітність була складена за 2012 рік з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за 2013 рік міститиме інформацію в балансі станом на 01.01.2012; 31.12.2012; 31.12.2013, та звіти про фінансові результати, звіти про рух грошових коштів, звіти про зміни у власному капіталі за 2012 і 2013 роки, відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію.

### ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

### ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному зі світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні буде значною мірою

залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що здійснюються урядом України. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

У Товариства є ряд оцінок і припущень щодо майбутньої діяльності. Дані оцінки і припущення безперервно оцінюються на підставі минулого досвіду та інших факторів, включаючи такі очікування майбутніх подій, які вважаються розумними в обставинах, що склалися. В майбутньому, фактичні події можуть відрізнятися від даних оцінок і припущень. Нижче наведено ті оцінки і припущення, які пов'язані з високим ризиком значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, поданих у даній фінансовій звітності.

#### Облік інфляції

До 2001 року Україна розглядалася як країна з гіперінфляційною економікою. Для відповідності вимогам МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» у фінансовій звітності повинні були використовуватися суми, виражені в одиниці виміру, що діяла на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2001 року Україна більше не розглядається як країна з гіперінфляційною економікою.

#### Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей та використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Основні засоби Товариства розподіляються за такими класами: будівлі та споруди, машини та устаткування, обладнання та обчислювальна техніка, транспорт, інші.

Матеріальні об'єкти, термін служби яких більше одного періоду (року) та їх вартість перевищує 2500 гривень, включають до складу необоротних активів. Після визнання активами основні засоби обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та подальших накопичених збитків від зменшення корисності.

Переоцінка основних засобів проводиться в разі, якщо їх балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої вартості. Збільшення вартості основних засобів під час переоцінки включається до звіту про зміни у власному капіталі як резерв на переоцінку, за винятком випадків, коли це збільшення покриває раніше визнане у звіті про прибутки та збитки зменшення вартості конкретного об'єкта. Зменшення вартості основних засобів під час переоцінки включається до звіту про прибутки та збитки, за винятком випадків, коли зменшення є в межах попереднього збільшення вартості цього ж основного засобу, відображеного у звіті про зміни у власному капіталі.

На землю та об'єкти незавершеного будівництва амортизація не нараховується. На всі інші об'єкти основних засобів амортизація нараховується на прямолінійній основі на протязі строку їх корисного використання, передбаченого в наказі про облікову політику.

Строк корисної експлуатації основного засобу переглядається і, у випадку необхідності, коригується. Якщо об'єкт основних засобів включає декілька складових із різними строками корисного використання, то такі складові можуть обліковуватися як окремі об'єкти основних засобів. Кожну частину об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизують окремо.

Витрати, понесені на збільшення, заміну частини або обслуговування основних засобів визнаються відповідно до загального принципу визнання активів.

Прибутки і збитки, що виникають від припинення визнання основних засобів, визначаються як різниця між чистим надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта. Вони відображаються у звіті про фінансові результати.

#### Нематеріальні активи

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи Товариства, в основному, включатимуть програмне забезпечення.

Амортизація нараховується на прямолінійній основі на протязі строку їх корисного використання, передбаченого в наказі про облікову політику.

Придбані ліцензії на програмне забезпечення можуть відноситись на витрати, або капіталізуються.

Капіталізоване програмне забезпечення рівномірно амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років.

**Зменшення корисності активів**

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

На предмет зменшення корисності перевіряється кожна одиниця активів. Якщо суму очікуваного відшкодування окремого активу визначити неможливо, тоді на зменшення корисності перевіряється найменша група активів, яку можна ідентифікувати і яка генерує надходження грошових коштів внаслідок безперервного використання.

Сума очікуваного відшкодування – більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Сума, що амортизується – історична вартість активу або інша сума, за якою обліковується актив у фінансовій звітності, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Справедлива вартість, за вирахуванням витрат на продаж, визначається на основі цін активного ринку або на основі угод про продаж активу незалежним сторонам. До витрат на продаж включаються всі додаткові витрати, які прямо пов'язані з продажем активу. Якщо справедливу вартість активу достовірно оцінити неможливо, сумою очікуваного відшкодування активу вважають вартість його використання.

Індикатором зменшення корисності вважається будь-який факт того, що дисконтована сума надходження грошових коштів від активу виявиться меншою за його балансову (залишкову) вартість. Індикаторами зменшення корисності можуть бути як зовнішні, так і внутрішні фактори, серед яких є: суттєве зменшення ринкової вартості активу, порівняно з тим, яке було очікуваним, негативні зміни у законодавстві, зміни в ринкових відсоткових ставках, зміни у ризиках, пов'язаних з діяльністю Товариства, є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу, грошові потоки для активу або подальші кошти, необхідні для його утримання, істотно перевищують ті, що були попередньо заплановані, грошові потоки або прибуток від активу є істотно меншими, ніж ті що були попередньо заплановані, суттєве зростання запланованого збитку від активу.

У випадку наявності зазначених або інших індикаторів зменшення корисності, керівництво Товариства приймає рішення про обов'язкове проведення перевірки активів на знецінення.

Незалежно від існування індикаторів зменшення корисності, щорічній обов'язковій перевірці на предмет знецінення підлягають необоротні активи з невизначеним строком корисного використання та необоротні активи, які ще не введені в експлуатацію.

Розрахований збиток від зменшення корисності активу відображається як витрати у звіті про прибутки та збитки у поточному періоді, за винятком випадків, коли результат переоцінки активу відображається безпосередньо у власному капіталі. Збиток від зменшення корисності переоціненого активу визнається як зменшення від переоцінки, як це передбачено у МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Витрати від зменшення корисності активу, визнані у минулому звітному періоді, підлягають сторнуванню, якщо відбулася зміна оцінки, використаної при визначенні суми очікуваного відшкодування.

**Визнання фінансових інструментів**

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

**Позики та дебіторська заборгованість**

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими або

визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. До них не належать активи: які підприємство має намір продати негайно або найближчим часом; які класифіковано як утримувані для продажу; які під час первісного визнання визначено як такі, що обліковуються за справедливою вартістю; та ті, які під час первісного визнання визначено як такі, що доступні для продажу.

Позики та дебіторська заборгованість первісно оцінюються за їх справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, тобто додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням.

Дебіторська заборгованість, яка має короткостроковий характер, відображається в сумі наданого рахунку, за вирахуванням резерву щодо зменшення вартості дебіторської заборгованості.

На кожну дату балансу керівництво Товариство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність позик та дебіторської заборгованості може зменшитися. Якщо існує свідчення щодо зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості, керівництво Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування таких активів та визначає збитки від зменшення корисності.

Зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості в обліку відображається шляхом створення резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується на заборгованість окремого дебітора - у випадку, якщо керівництво Товариства має інформацію про існування ймовірності непогашення частини дебіторської заборгованості таким конкретним контрагентом.

Нарахування резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки та збитки.

Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності чи безнадійних боргів зменшується, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується шляхом коригування рахунку резерву сумнівних боргів. Сума сторнування збитку відображається у звіті про прибутки та збитки. Коли дебітори, заборгованість яких була раніше списана як безнадійна, стають платоспроможними, їхня дебіторська заборгованість відновлюється.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Визнання фінансового активу (або, у разі застосування, частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Товариством права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без суттєвих затримок; або
- передачі Товариством належних йому прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Товариство або а) передало практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ні передало, ні зберегло за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передало контроль за активом.

У разі якщо Товариство передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, і при цьому не передала та не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передала контроль за активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі Товариства в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Товариству до оплати.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупний дохід за період.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках в банках.

Передоплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за їх чистою вартістю реалізації.

#### Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох вартістостей: собівартості або чистої вартості реалізації.

Запаси списуються за методом ідентифікованої вартості відповідної одиниці запасів. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доопрацювання і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди.

#### Акціонерний капітал

Фінансові інструменти, випущені Товариством, класифікуються як власний капітал в тій мірі, в якій вони відповідають визначенню фінансового зобов'язання або фінансового активу. Прості акції Товариства класифікуються як пайові інструменти.

#### Поточна та інша кредиторська заборгованість

Поточна та інша кредиторська заборгованість відображається в обліку та звітності за справедливою вартістю.

#### Аванси отримані від клієнтів

Аванси, отримані від клієнтів, відображаються в обліку та звітності за справедливою вартістю (чистою вартістю).

#### Дивіденди

Дивіденди визнаються в момент, коли їх виплата є юридично обгрунтованою. У разі виплати остаточних дивідендів, їх визнання здійснюється в момент затвердження акціонерами на загальних зборах.

#### Кредити та позики

Первісне визнання кредитів і позик здійснюється за їх справедливою вартістю. Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення не перевищує дванадцять місяців.

#### Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Товариство бере участь у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Дана пенсійна програма є програмою з визначеним внеском. Ці витрати у звіті про сукупний дохід відносяться до періоду, в якому виплачується заробітна плата.

У Товариства не існує програм інших додаткових виплат при виході на пенсію чи інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань.

#### Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються як витрати, у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом терміну оренди.

#### Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання потрібне вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена.

Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які представляють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

#### Резерви

Нарахування резервів наступних витрат та платежів здійснюється у тих випадках, коли у Товариства виникають зобов'язання, правові або такі, що впливають з існуючої ділової практики, в результаті подій, які відбулися в минулому. При цьому повинна існувати ймовірність того, що врегулювання цих зобов'язань буде супроводжуватися зменшенням економічних вигід, і сума зобов'язання може бути оцінена з достатнім ступенем достовірності.

#### Податок на прибуток

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до отримання в якості відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і закони, прийняті або практично прийняті на звітну дату.

## Визнання доходів

Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (здавання майна в оренду) визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Товариство одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

## Чисті фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за наданими кредитами і позиками, прибутки та збитки від дисконтування фінансових інструментів, а також чистий результат від торгівлі фінансовими інструментами. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про фінансові результати.

### Продовження тексту приміток

## 5.3. АКТИВИ ТА ПАСИВИ ТОВАРИСТВА

### 1). Нематеріальні активи

Інші нематеріальні активи Первісна вартість Амортизація та знецінення Чиста балансова вартість (рядок 1000)

Станом на 01.01. 2012 року 0 0 0

Надходження 0 0 0

Вибуття 0 0 0

Станом на 31.12.2012 року 0 0 0

Надходження 0 0 0

Вибуття 0 0 0

Станом на 31.12.2013 року 0 0 0

### 2). Основні засоби

Первісна вартість або оцінка

Інвестиційна нерухомість Будинки та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Інші основні засоби Земля Разом

Станом на 01.01.12р. 8992 6831 1961 140 186 821 18931

Надходження 0 0 0 0 0 0

Вибуття 0 0 0 0 0 0

Станом на 31.12.12р. 8992 6831 1961 140 186 821 18931

Надходження 0 0 0 0 0 0

Вибуття 0 0 0 0 0 0

Станом на 31.12.13р. 8992 6831 1961 140 186 821 18931

Знос та знецінення

Інвестиційна нерухомість Будинки та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Інші основні засоби Земля Разом

Станом на 01.01.12р. 3162 3369 1591 132 118 0 8372

Амортизація 286 14 35 2 6 0 343

Вибуття 0 0 0 0 0 0

Станом на 31.12.12р. 3448 3383 1626 134 124 0 8715

Амортизація 272 42 4 2 5 0 325

Вибуття 0 0 0 0 0 0

Станом на 31.12.13р. 3720 3425 1630 136 129 0 9040

Чиста балансова вартість (рядок 1010 /1015)

Інвестиційна нерухомість Будинки та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Інші основні засоби Земля Разом

На 01.01.12 р.

рядок 1010

рядок 1015 5830

3462



370

8

68

821 4729

5830

На 31.12.12р.

рядок 1010

рядок 1015 5544 3448 335 6 62 821 4672

5544

На 31.12.13р.

рядок 1010

рядок 1015 5272 3406 331 4 57 821

4619

5272

Станом на 31.12.2013 р. Товариство використовує в своїй діяльності повністю зношені основні засоби первісною вартістю 514 тис. грн.

У звітному періоді у Товариства не було витрат на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів і, відповідно, не капіталізувались витрати на позики.

3). Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, відсутні.

4). Запаси

Найменування показника На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

Сировина і матеріали 64 43 9

Паливно-мастильні матеріали 1 5 17

Запасні частини 10 10 10

Готова продукція 0 0 0

МШП 38 37 37

Всього (рядок 1100) 113 95 73

5). Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125) 1113 845 834

Резерв сумнівних боргів 349 349 349

Аналіз по термінам дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи станом на 31 грудня 2013 року

На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

0 – 90 днів 435 326 378

91 – 180 днів 519 419 251

181 – 365 днів 182 123 228

Понад 1 рік 326 326 326

6). Гроші та їх еквіваленти

На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

Грошові кошти в банках на поточних рахунках 324 345 44

Грошові кошти в касі 0 0 0

Разом (рядок 1165) 324 345 44

7). Зареєстрований (пайовий) капітал

Акціонерний капітал затверджений, випущений і повністю сполачений - прості акції (номінальна вартість)

Кількість Номінальна вартість однієї акції (грн.) Зареєстрований (пайовий) капітал (тис. грн.)

На 01.01.2012 року 10741940 0,25 2686

Вилучення капіталу протягом року 0 0 0

На 31.12.2012 року 10741940 0,25 2686

Вилучення капіталу протягом року 0 0 0

На 31.12.2013 року 10741940 0,25 2686

Структура акціонерного капіталу Товариства представлена таким чином:

На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

Кількість акцій % володіння Кількість акцій % володіння Кількість акцій % володіння

Юридичні особи – 5 20830 0,19 20830 0,19 20830 0,19

Фізичні особи – 977 10721110 99,81 10721110 99,81 10721110 99,81

Всього 10741940 100 10741940 100 10741940 100

Вартість акцій в пакеті статутного капіталу складає 0,25 гривні за одну акцію. Утримувачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію на щорічних загальних зборах акціонерів.

8). Капітал у доцінках та додатковий капітал

Фонд переоцінки основних засобів Фонд в додатковому капіталі Разом

На 01.01.2012 року 9025 0 9025

Дооцінка (уцінка) необоротних активів 0 0 0

Перекласифікація в прибуток 0 0 0

На 31.12.2012 року 9025 0 9025

Дооцінка (уцінка) необоротних активів 0 0 0

Перекласифікація в прибуток 0 0 0

На 31.12.2013 року 9025 0 9025

9). Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та дивіденди

2013 рік 2012 рік

Залишок на початок року - на 01 січня 1350 1379

Чистий прибуток (збиток) за звітний період 12 29

Дивіденди 0 0

Перекласифікація з фонду дооцінки оборотних активів 0 0

Перекласифікація – зменшення корисності нематеріальних активів 0 0

Списання невизнаної кредиторської заборгованості 0 0

Списання невизнаної дебіторської заборгованості 0 0

Залишок на 31 грудня 1338 1350

Дивіденди не оголошувались та і не виплачувались у даних звітних періодах.

10). Забезпечення витрат персоналу

2013 рік 2012 рік

Залишок на початок року - на 01 січня 126 126

Нараховано за рік 0 0

Використано у звітному році 0 0

Залишок на 31 грудня – Поточні забезпечення (рядок 1660) 126 126

11). Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість

На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 37 48 63

Інша кредиторська заборгованість 33 167 133

Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість разом (рядки 1615 +1690) 70 215 196

12). Поточні зобов'язання з отриманих авансів

На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

Чиста кредиторська заборгованість по отриманим авансам (рядок 1635) 0 0 0

13). Зобов'язання перед бюджетом

На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

ПДВ до сплати 34 36 27

Податок на прибуток до сплати 0 0 0

Податок з доходів фізичних осіб до сплати 6 6 5

Єдиний соціальний податок до сплати 19 21 14

Місцеві податки 16 21 13

Зобов'язання перед бюджетом разом (рядки 1620 + 1625) 75 84 59

#### **Продовження тексту приміток**

#### **5.4. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

1). Чистий дохід від реалізації

2013 2012

Дохід від реалізації товарів, робіт і послуг 1174 1204

Дохід від інвестиційної нерухомості 1750 1807

Чистий дохід від реалізації разом (рядок 2000) 2924 3011

2). Собівартість реалізації

2013 2012

Матеріальні затрати 853 1092

Витрати на оплату праці 320 256

Відрахування на соціальні заходи 122 99

Амортизація 175 198

Інші витрати 29 317

Собівартість реалізації разом (рядок 2050) 1499 1962

3). Інші операційні доходи

2013 2012

Дохід від реалізації товарів, запасів 0 0

Інші операційні доходи разом (рядок 2120) 0 0

4). Інші операційні витрати

2013 2012

Собівартість реалізованих товарів, запасів 0 0

Списання сумнівної заборгованості 0 0

Штрафи, пені виплачені 0 0

Інші 115 64

Інші операційні витрати разом (рядок 2180) 115 64

5). Адміністративні витрати

2013 2012

Матеріальні затрати 739 26

Витрати на оплату праці 277 249

Відрахування на соціальні заходи 106 94

Амортизація 150 145

Інші адміністративні витрати 26 442

Адміністративні витрати разом (2130) 1298 956

6). Фінансові доходи (витрати) відсутні відсутні

7). Інші доходи разом (рядок 2240) відсутні відсутні

8). Інші витрати (рядок 2270) відсутні відсутні

9). Податок на прибуток відсутній відсутній

10). ПРИБУТОК НА АКЦІЮ відсутній відсутній

Суми базового прибутку на акцію розраховано шляхом розподілу чистого прибутку за рік, що припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року. Суми розбавленого прибутку на акцію розраховано шляхом розподілу чистого прибутку, що припадає на власників звичайних акцій Товариства (після корегування на відсотки по конвертованих привілейованих акціях), на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року плюс середньозважена кількість звичайних акцій, які будуть випущені в разі конвертації всіх потенційних звичайних акцій з розбавленим ефектом.

Інформація про прибуток і кількість акцій, яка використана в розрахунках базисного та розбавленого прибутку на акцію:

Чистий прибуток, що припадає на власників акцій, для розрахунку базового прибутку – тис.грн.

2013р. – 12 2012р. - 29

Середньозважена кількість звичайних акцій для розрахунку базового прибутку на акцію - штук  
10741940 10741940

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію – грн. 0,001117 0,002699

Між звітною датою і датою складання цієї фінансової звітності ніяких інших операцій зі звичайними акціями або потенційними звичайними акціями не проводилося.

#### **Продовження тексту приміток**

### **5.5. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ**

#### **Управління капіталом**

Цілі Товариства при управлінні капіталом: забезпечення здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, таким чином, щоб приносити дохід акціонерам і вигоду іншим зацікавленим сторонам.

Товариство встановлює суму капіталу пропорційно ризику. Товариство управляє структурою капіталу і вносить коригування з урахуванням економічних умов і характеристик ризику щодо відповідних активів.

Товариство аналізує капітал на підставі співвідношення позикових коштів до власного капіталу. Цей коефіцієнт співвідношення розраховується як співвідношення чистої суми позикових засобів до власного капіталу. Чиста сума позикових коштів розраховується як загальна сума позикових коштів згідно зі звітом про фінансове становище мінус грошові кошти та їх еквіваленти.

Скоригований капітал складається з усіх складових капіталу (тобто акціонерного капіталу і нерозподіленого прибутку).

Категорія фінансових інструментів На кінець звітного періоду

31.12.2013 На початок звітного періоду

31.12.2012 На дату переходу на МСФЗ

01.01.2012

Фінансові активи:

Гроші та їх еквіваленти

324

345

44

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

1113

845

834

Інша дебіторська заборгованість 77 91 65

Фінансові зобов'язання

Кредити та позики

834

834

834

Поточна та інша кредиторська заборгованість 185 271 283

Управління капіталом:

Чисті позикові кошти

поточна та інша кредиторська заборгованість за

вирахуванням грошей та еквівалентів 695 760 1073

Власний капітал 10373 10361 10332

Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу 0,07 0,07 0,10

## 5.6. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Загальна інформація

Основна господарська діяльність Товариства знаходиться на території України. На ринку здавання майна в оренду появляється багато потенційних конкурентів. В той час, у зв'язку зі спадом виробництва та зменшенням попиту на орендоване майно, в даний час неможливо оцінити потенційний вплив цих факторів на фінансовий стан і результати діяльності Товариства. Внаслідок цього, активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у випадку негативних змін в політиці та діловому середовищі.

Зобов'язання з операційної оренди – Товариство виступає в якості орендодавця

Товариство уклало договори оренди нерухомості, що складається з офісних, складських та виробничих площ у приміщеннях Товариства. Дані договори оренди мають термін тривалістю 1 – 3 років. Всі договори оренди включають пункт про можливість перегляду орендної плати у бік підвищення у відповідності з поточними ринковими умовами.

Зобов'язання з операційної оренди - Товариство виступає в якості орендаря

Товариством не має укладених договорів оренди нерухомості.

Соціальні зобов'язання

Товариством підписано зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору Товариство має зобов'язання по здійсненню своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Резерв під такі зобов'язання не враховується у фінансовій звітності Товариства, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Страхування

Страхова галузь в Україні перебуває в стадії розвитку, тому багато форм страхового захисту, поширених в інших країнах, в Україні, як правило, ще не є загальнодоступними. Товариство не має повного страхового покриття по виникненню зобов'язань перед третьою стороною щодо пошкодження майна або нанесення шкоди навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном або операціями Товариства. Доти, доки Товариство не отримає адекватне

страхове покриття, існує ризик втрати або пошкодження певних активів, що може зробити істотний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

#### Оподаткування

В результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим колам. Зважаючи на це, закони і постанови, що впливають на діяльність підприємств, продовжують стрімко змінюватися. Ці зміни характеризуються незадовільним складанням законопроектів, неоднозначним їх трактуванням і арбітражним застосуванням з боку держави. Зокрема, податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законом уповноважені застосовувати надзвичайно суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Хоча, на думку Товариства, вона належним чином відобразила податкові зобов'язання в обліку, виходячи зі своєї інтерпретації податкового законодавства, вищевказані факти можуть створювати податкові ризики для Товариства.

#### Ризики (ризик ліквідності)

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залучення фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

#### Коефіцієнти ліквідності за 2013 рік 2012 рік

- загальної ліквідності 8,79 5,08
- швидкої ліквідності 8,18 4,73
- абсолютної ліквідності 1,75 1,27

Голова правління М.М.Березовський

Головний бухгалтер С.Й.Заграновська