

Титульний аркуш

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

Генеральний директор		Цимарман Євгеній Віталійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"
2. Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	00191796
4. Місцезнаходження емітента	84205 Донецька область д/н м. Дружківка вул. Поленова, буд. 112
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(06267)3-39-73 (06267)3-39-73
6. Електронна поштова адреса емітента	grinenkodu@vesco.donetsk.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		29.04.2014
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	82 Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України	30.04.2014
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	ru.umgukraine.com/dru	30.04.2014
	(адреса сторінки)	(дата)
		в мережі Інтернет

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	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які	

включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

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

33. Примітки До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.

"Інформація про дивіденди" - за звітний період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Інформація про облігації емітента" - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент не складав звітність відповідно до П(С)БО.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

"Відомості про аудиторський висновок (звіт)" - емітенти з відкритим розміщенням цінних паперів цю форму не заповнюють.

В розділі "Основні відомості про емітента" неаведені серія і номер виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АА №530902
3. Дата проведення державної реєстрації	05.01.1996
4. Територія (область)	Донецька область
5. Статутний капітал (грн.)	14826460.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	504
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
08.12	ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ
42.22	БУДІВНИЦТВО СПОРУД ЕЛЕКТРОПОСТАЧАННЯ ТА ТЕЛЕКОМУНІКАЦІЙ
46.90	НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ
10. Органи управління підприємства	Акціонерні товариства не заповнюють.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Публічне акціонерне товариство "ПУМБ" у м.Донецьку
2) МФО банку	334851
3) Поточний рахунок	26003962486355
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Публічне акціонерне товариство "ПУМБ" у м.Донецьку
5) МФО банку	334851
6) Поточний рахунок	2600496248249

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
Спеціальний дозвіл на користування надрами	368	20.10.1995	Державна служба геології та надр України	20.10.2015
Опис	Термін дії ліцензії буде подовжено,якщо після закінчення її дії експлуатація родовищ корисних копалин згідно з законодавством України буде підлягати ліцензуванню.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	369	20.10.1995	Державна служба геології та надр України	20.10.2015
Опис	Термін дії ліцензії буде подовжено,якщо після закінчення її дії експлуатація родовищ корисних копалин згідно з законодавством України буде підлягати ліцензуванню.			
Господарська діяльність ,пов'язана із створенням об'єктів архітектури(за переліком робіт згідно з додатком)	АД№ 035582	10.04.2012	Інспекція державного архітектурно-будівельного контролю у Донецькій області	22.12.2014
Опис	Термін дії ліцензії буде подовжено,якщо після закінчення її дії на провадження господарської діяльності , пов'язаної із створенням об'єктів архітектури згідно з законодавством України буде підлягати ліцензуванню.			

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАЛИНОВЕ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	37438126
4) місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 750500 грн., що складає 95% статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАЛИНОВЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 19000 грн.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРСИКОВЕ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	36951575
4) місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 503500 грн., що складає 95% статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРСИКОВЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 19000 грн.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮМДЖИ КАОЛІН"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	39038597
4) місцезнаходження	83001, Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛИЦЯ МАР'ІНСЬКА, будинок 1
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 330000 грн., що складає 50% статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮМДЖИ КАОЛІН", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 330000 грн.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВІСІМНАДЦЯТЕ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	38828100
4) місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 990 000 грн., що складає 99% статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВІСІМНАДЦЯТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 990 000 грн.

1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕВ'ЯТНАДЦЯТЕ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	38898068
4) місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 990 000 грн., що складає 99% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕВ'ЯТНАДЦЯТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 990 000 грн.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕСЯТЕ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	38174381
4) місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 950 400 грн., що складає 99% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕСЯТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 108 900 грн.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "П'ЯТНАДЦЯТЕ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	38828116
4) місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 990 000 грн., що складає 99% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "П'ЯТНАДЦЯТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 990 000 грн.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "СІМНАДЦЯТЕ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	38828121
4) місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис	Форма участі: внесок у корпоративні права Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітного року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 990 000 грн., що складає 87% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "СІМНАДЦЯТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 990 000 грн.

1) найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧОТИРНАДЦЯТЕ"
2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ 38628814
4) місцезнаходження 84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис Форма участі: внесок у корпоративні права
Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітнього року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 1 267 200 грн., що складає 99% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧОТИРНАДЦЯТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 1 267 200 грн.

1) найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШІСТНАДЦЯТЕ"
2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ 38828095
4) місцезнаходження 84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис Форма участі: внесок у корпоративні права
Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітнього року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 990 000 грн., що складає 99% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШІСТНАДЦЯТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 990000 грн.

1) найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШОСТЕ"
2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ 38828095
4) місцезнаходження 84205, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ ІНДУСТРІАЛЬНА, будинок 2
5) опис Форма участі: внесок у корпоративні права
Відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, створеній протягом звітнього року, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: загальна частка 821 700 грн., що складає 99% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШОСТЕ", в т.ч. сума внеску у 2013 р. складає 29700 грн.

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)
Міністерство промислової політики України(засновник)	00013942	03030 Київська область д/н м.Київ вул.Сурікова,буд.3	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
Усього			0.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Генеральний директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Цимарман Євгеній Віталійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВА 298388 05.06.1996 Дружківським МВ УМВС України в Донецькій області
4) рік народження**	1971
5) освіта**	Вища. Краматорський індустріальний інститут, металургійне обладнання, інженер-механік; 1995р. Вища. Національна гірнична академія України. Розробка родовищ корисних копалин; гірничий інженер, 2001р. Вища. Національний університет "Києво-Могилянська Академія"
6) стаж керівної роботи (років)**	14
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АТЗТ "Веско", головний інженер.
8) дата обрання та термін, на який обрано	22.03.2013 Строком на 1 рік
9) опис	Генеральний директор ПАТ "Дружківське рудоуправління" Цимарман Євгеній Віталійович. Зміни протягом 2013 року: рішенням Наглядової ради Товариства (протокол від 22.03.2013 р. №1) продовжені повноваження Генерального директора Товариства Цимармана Євгенія Віталійовича (паспорт серії ВА №298388 виданий Дружківським МВ УМВС України в Донецькій області 05.06.1996 р.) строком до 22.03.2014 р. включно. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.

Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): генеральний директор.

У 2013 році товариством сплачено Цимарману Є.В. винагороду у розмірі 30319,39 грн. Виплат винагороди у натуральній формі не здійснювалося.

Інші посади, які займає посадова особа на інших підприємствах: Цимарман Є.В. є генеральним директором ПАТ "Веско" (Донецька обл., м. Дружківка, вул. Індустріальна, 2) та ПрАТ "Огнеупорнеруд" (Донецька обл., Добропільський район, с.Октябрське, вул. Октябрська, 14).

Строк повноважень Генерального директора встановлюється Загальними зборами акціонерів.

Генеральний директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, вирішення яких відноситься до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства. Генеральний директор Товариства несе персональну відповідальність за результати діяльності Товариства, за виконання покладених на Товариство завдань та прийняття рішення. Генеральний директор або особа, що виконує його обов'язки, вправі без довіреності діяти від імені Товариства у відносинах з підприємствами, організаціями, державними і громадськими органами і організаціями, іншими юридичними і фізичними особами як на території України, так і за її межами.

Генеральний директор:

- організовує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді плани (бюджети) Товариства, а також подання на розгляд Наглядовій раді і на затвердження Загальним зборам річної фінансової звітності, порядку покриття збитків;
- забезпечує підвищення ефективності виробничої та комерційної діяльності Товариства, розвитку господарських зв'язків;
- вживає заходи щодо зменшення собівартості та збільшення конкурентоспроможності продукції, а також щодо збільшення прибутку Товариства;
- організовує розробку пропозицій щодо розподілу прибутку та розміру дивідендів для представлення Наглядовій раді; - організує підготовку та укладення колективного договору;
- здійснює оперативне керівництво роботою Товариства згідно з його планами;
- затверджує штатний розклад Товариства, дочірніх підприємств, філій, відділень та представництв (у разі їх створення);
- затверджує інструкції, положення та звіти про роботу структурних підрозділів Товариства; - самостійно видає накази, розпорядження та інші акти управління;
- наймає та звільняє працівників Товариства, за винятком тих, по яких необхідне узгодження з Наглядовою радою;
- заохочує та накладає стягнення на працівників Товариства;
- підписує банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства;
- приймає рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві;
- забезпечує безпечне ведення всіх робіт, пов'язаних з виробничою та господарською діяльністю;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- самостійно приймає рішення про підписання (укладання) договорів (контрактів), за винятком тих, на підписання (укладання) яких відповідно Статуту потрібно одержати обов'язковий дозвіл Наглядової ради або Загальних зборів та ін.

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Головний бухгалтер |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Натейкіна Ірина Олексіївна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | 51 5116228 28.06.2011 Генеральне консульство Росії, м.Харків |
| 4) рік народження** | 1974 |
| 5) освіта** | Вища. Московський університет споживчої кооперації; бухгалтерський облік, контроль та аналіз господарської діяльності ; економіст. |
| 6) стаж керівної роботи (років)** | 12 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ВАТ"Дружківське рудоуправління", в.о. головного бухгалтера. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано | 02.08.2004 Безстроково |
| 9) опис | Головний бухгалтер ПАТ "Дружківське рудоуправління" Натейкіна Ірина Олексіївна. Змін протягом 2013 року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. |

Перелік попередніх посад: головний бухгалтер.

У 2013 році головному бухгалтеру сплачено Товариством винагороду у розмірі 128815,82 грн. Виплат винагороду у натуральній формі не здійснювалося.

Інші посади, які обіймає посадова особа на інших підприємствах: Натейкіна Ірина Олексіївна також є головним бухгалтером ПАТ "ВЕСКО" (Донецька обл., м. Дружківка, вул. Індустріальна, 2).

До обов'язків головного бухгалтера відносяться:

- формування у відповідності із законодавством про бухгалтерський облік облікової політики, виходячи із структури і особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості;
- очолювати роботу з підготовки і прийняття робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, по яких не має типових форм, розробку форм документів внутрішній бухгалтерської звітності, а також забезпечення порядку проведення інвентаризацій, контролю за проведенням господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу.

Головний бухгалтер має забезпечувати:

впровадження передових форм бухгалтерського обліку на підставі широкого застосування комп'ютерної техніки; своєчасний та вірогідний облік грошових коштів, товарно-матеріальних цінностей й основних засобів;

правильне документування та відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з рухом вказаних коштів;

достовірний та своєчасний облік собівартості продукції, виконання кошторисів витрат, випуску продукції, обсягів реалізації та прибутку, своєчасний й точний розрахунок результатів фінансово-господарської діяльності, а також своєчасне звірення усіх розрахунків підприємства з фінансовими органами й іншими організаціями й підприємствами;

своєчасне нарахування і перерахування податків та інших платежів; проведення інвентаризації, своєчасне відображення результатів інвентаризації;

складання бухгалтерської звітності на основі достовірних первинних документів та своєчасне її надання до відповідних органів та ін.

Головний бухгалтер зобов'язаний не розголошувати комерційної таємниці Товариства й конфіденційної інформації. Головний бухгалтер має право:

- встановлювати службові обов'язки для підлеглих йому працівників,
- вимагати від усіх служб і працівників підприємства дотримання порядку оформлення фінансово-господарчих операцій, первинних документів й своєчасного їх надання до бухгалтерії,
- погоджувати з генеральним директором підприємства призначення, звільнення й переміщення матеріально-відповідальних осіб,
- вимагати від начальників цехів, ділянок, відділів і інших керівників підприємства вживання заходів щодо посилення схоронності власності, забезпеченню правильної організації бухгалтерського обліку,
- направляти та керувати діяльністю бухгалтерії,
- перевіряти у структурних підрозділах підприємства дотримання встановленого порядку приймання, оприбуткування, зберігання й витрати товарно-матеріальних цінностей ті ін.

- | | |
|--|-----------------------------------|
| 1) посада | Член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | UMG UNITED MINERALS GROUP LIMITED |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/н |
| 4) рік народження** | д/н |
| 5) освіта** | д/н |
| 6) стаж керівної роботи (років)** | д/н |
| 7) найменування підприємства та | д/н |

попередня посада, яку займав**

8) дата обрання та термін, на який обрано

22.03.2012 Строком на 3 роки

9) опис Член Наглядової ради UMG UNITED MINERALS GROUP LIMITED. Змін у 2013 році не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Володіє 29386258 (двадцять дев'ять мільйонів триста вісімдесят шість тисяч вісті п'ятдесят вісім) акцій товариства, що складає 99.10072262698% від загальної кількості акцій товариства.

Строк призначення на три роки.

Винагорода члену Наглядової Ради у 2013 році не сплачувалась (ні у грошовій, ні у натуральній формах). Наглядова рада представляє інтереси акціонерів та здійснює захист їх прав у період між проведенням Загальних зборів акціонерів та контролює і регулює діяльність Генерального директора Товариства в межах повноважень, визначених Статутом Товариства та законодавством.

До компетенції Наглядової ради відноситься:

- визначення основних напрямків діяльності Товариства, затвердження його планів (бюджетів) та розгляд звітів про їх виконання, розробка стратегії розвитку Товариства;
- внесення пропозицій до Загальних зборів акціонерів щодо порядку розподілу отриманого прибутку Товариством за звітний рік, розміру, строків та порядку виплати дивідендів, щодо порядку покриття збитків;
- внесення пропозицій до Загальних зборів акціонерів щодо розмірів, умов та порядку збільшення або зменшення статутного капіталу;
- тимчасове усунення Генерального директора Товариства від виконання обов'язків та призначення на цей строк, але не більш ніж до найближчих Загальних зборів, особи, що буде виконувати обов'язки Генерального директора;
- прийняття рішень про притягнення до майнової відповідальності Генерального директора або особи, що виконує його обов'язки; - узгодження організаційної структури Товариства;
- узгодження кандидатур на посади заступників Генерального директора та головного бухгалтера, а також керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;
- укладання (підписання) контракту с Генеральним директором, визначення умов оплати праці посадових осіб органів управління товариством, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- затвердження внутрішніх документів Товариства, крім тих, затвердження яких віднесене до компетенції Загальних зборів акціонерів;
- надання дозволу Генеральному директору на видачу Товариством будь-яких гарантій та укладання договорів поруки; на відчуження та (або) придбання, набуття у власність іншим способом деривативів, корпоративних прав інших юридичних осіб; на укладання Товариством правочинів застави, передачі в оренду та відчуження майна, що відновиться до основних фондів Товариства, балансовою вартістю більшою, ніж обумовлено у Статуті; на укладання Товариством правочинів щодо продажу, передачі в оренду чи в управління, або відчуження будь-яким іншим способом земельних ділянок - незалежно від їх вартості; на укладання Товариством правочинів щодо отримання кредитів, отримання (надання) позичок, поворотної фінансової допомоги;
- прийняття рішення про придбання (випуск) Товариством випущених ним акцій, а також про їх наступний продаж (розподіл);
- прийняття рішення про випуск облігацій Товариства;
- надання доручень Ревізійній комісії або аудиторам на проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- затвердження умов договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства;
- узгодження істотних умов право чинів (договорів, контрактів) на продаж продукції (товарів, послуг) Товариства, закупівлю основних компонентів (дизтопливо, електроенергія, металопродукція, обладнання та інші) та інших фінансово-господарських операцій на суму більшу, ніж обумовлено в Статуті Товариства як одноразово, так і сумарно за одним контрагентом або одним найменуванням товару (робіт, послуг) протягом року;
- прийняття рішення про участь Товариства у створенні господарських Товариств, холдингових компаній, фінансово-промислових груп та банків, а також відносно вступу Товариства до асоціацій, корпорацій, концернів, консорціумів та інших об'єднань підприємств, а також вихід з них;
- грошова оцінка матеріальних цінностей, цінних паперів і майнових прав, що передаються акціонерами в оплату акцій Товариства;
- затвердження складу, обсягу та порядку захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- прийняття рішення про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства та ін.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

ПАТ "БЕСКО"

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

00282049

4) рік народження**

д/н

5) освіта**

д/н

- 6) стаж керівної роботи (років)** д/
7) найменування підприємства та д/н
попередня посада, яку займав**
8) дата обрання та термін, на який 22.03.2012 Строком на 3 роки
обрано

9) опис Член Ревізійної комісії ПАТ "Дружківське рудоуправління" - ПАТ "ВЕСКО" (ЄДРПОУ 00282049). Змін протягом 2013 року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Володіє 11 (одинадцять) акціями товариства, що складає 0,000000370958408% від загальної кількості акцій товариства.

Строк призначення на три роки.

Винагорода Ревізору ї ні у грошовій, ні у натуральній формі не сплачується. Ревізор Товариства обирається Загальними зборами акціонерів з числа акціонерів.

Ревізор перевіряє:

- стан зберігання генеральним директором активів Товариства;
- цільове використання генеральним директором резервного та інших фондів Товариства, правильність нарахування та виплати дивідендів;
- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- дотримання генеральним директором встановлених статутом обмежень його повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій;
- дотримання чинного законодавства щодо організації та ведення бухгалтерського, податкового та статистичного обліку та складання відповідної звітності;
- вчиняє інші дії, необхідні для здійснення наданих повноважень.

Ревізійна комісія зобов'язана вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

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 код за ЄДРПОУ юридичної особи	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
Генеральний директор	Цимарман Євгеній Віталійович	ВА 298388 05.06.1996 Дружківським МВ УМВС України в Донецькій області	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Натейкіна Ірина Олексіївна	51 5116228 28.06.2011 Генеральне консульство Росії, м.Харків	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	UMG UNITED MINERALS GROUP LIMITED	д/н д/н д/н	29386258	99.10072262698	29386258	0	0	0
Член Ревізійної комісії	ПАТ "БЕСКО"	д/н 00282049 д/н	11	0.00003709584	11	0	0	0
Усього			29386269	99.10075972282	29386269	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
UMG UNITED MINERALS GROUP LIMITED	д/н	д/н д/н Themistokli Dervi, 3, Julia House, P.C. 1066 Julia House, P.C. 1066, Нікосія	29386258	99.100722626979	29386258	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього		29386258	99.100722626979	29386258	0	0	0	

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	20.03.2013	
Кворум зборів	99.100796818661	
Опис	<p>Пропозицій щодо питань порядку денного не надходило. Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Головуючого, Секретаря та Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів Товариства. 2. Звіт Наглядової ради про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. 3. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. 4. Звіт та висновки Ревізійної комісії стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 5. Затвердження фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 6. Про затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2012 рік, строку та порядку виплати дивідендів. 7. Про внесення змін до Статуту Товариства. 8. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних зборів акціонерів, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. <p>З питання № 1 порядку денного СЛУХАЛИ: Генерального директора Товариства Цимармана Євгенія Віталійовича ВИРШИЛИ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Обрати Лічильну комісію у складі: Гриненко Дмитро Юрійович - голова комісії, Трофімов Сергій Олександрович - член комісії, Піттель Ігор Валентинович - член комісії. 1.2. Обрати Головуючим Загальних зборів акціонерів Товариства Щетникова О.І. 1.3. Обрати Секретарем Загальних зборів акціонерів Товариства Шведову О.О. 1.3. Затвердити наступний порядок розгляду питань Порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства: <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Головуючого, Секретаря та Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів Товариства. 2. Звіт Наглядової ради про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. 3. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. 4. Звіт та висновки Ревізійної комісії стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 5. Затвердження фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 6. Про затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2012 рік, строку та порядку виплати дивідендів. 7. Про внесення змін до Статуту Товариства. 8. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних зборів акціонерів, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. 1.4. Затвердити наступний регламент роботи Загальних зборів акціонерів Товариства: для доповідей з питань Порядку денного Загальних зборів - 15 хвилин; для співдоповідей - 5 хвилин; для запитань та відповідей на них - 3 хвилини. <p>З питання № 2 порядку денного СЛУХАЛИ: Представника члена Наглядової ради Товариства Горохова Андрія Сергійовича, Головуючого загальних зборів акціонерів Щетникова О.І. ВИРШИЛИ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Затвердити звіт Наглядової ради про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. <p>З питання № 3 порядку денного СЛУХАЛИ: Генерального директора Товариства Цимармана Євгенія Віталійовича, Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І. ВИРШИЛИ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Затвердити звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. <p>З питання № 4 порядку денного СЛУХАЛИ: Представника Ревізійної комісії Пригоду Наталю Володимирівну, Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І. ВИРШИЛИ:</p>	

4. Затвердити Звіт Ревізійної комісії про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік та висновки стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

З питання № 5 порядку денного

СЛУХАЛИ: Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРІШИЛИ:

5. Затвердити Баланс Товариства на 31.12.2012 р. та Звіт про фінансові результати за 2012 рік.

З питання № 6 порядку денного

СЛУХАЛИ: Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРІШИЛИ:

6. Прибуток, отриманий Товариством у 2012 році, у сумі 15 417 000,00 гривень (п'ятнадцять мільйонів чотиреста сімнадцять тисяч грн. 00 коп.) залишити нерозподіленим.

З питання № 7 порядку денного

СЛУХАЛИ: Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРІШИЛИ:

7.1. Внести зміни до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

7.2. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства.

7.3. Доручити Генеральному директору Товариства підписати нову редакцію Статуту Товариства та здійснити всі дії, необхідні для державної Статуту Товариства у новій редакції з правом залучення третіх осіб.

З питання № 8 порядку денного

СЛУХАЛИ: Головуючого Загальних зборів акціонерів Щетникова О.І.

ВИРІШИЛИ:

8. На підставі ч. 3 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо схвалити значні правочини, які вчинятимуться Товариством у ході його поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дня проведення цих загальних зборів, щодо:

8.1. укладання договорів на отримання кредитів (позик), лізингу, отримання акредитивів, банківських гарантій, надання застав, порук, права договірної та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, які вчиняються у зв'язку з залученням фінансування (у тому числі шляхом випуску цінних паперів), наданням та/або отриманням кредитів (позик) Товариством чи іншими особами, граничною вартістю на кожен правочин, яка еквівалентна 100 000 000, 00 (сто мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину.

Гранична сукупна вартість усіх правочинів, вказаних у цьому пункті, не повинна перевищувати 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину.

8.2. уповноваження Наглядової Ради Товариства:

8.2.1. приймати рішення про укладення конкретних договорів (правочинів) на отримання кредитів (позик), лізингу, отримання акредитивів, банківських гарантій, надання застав, порук, права договірної та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, які вчиняються у зв'язку з залученням фінансування (у тому числі шляхом випуску цінних паперів), наданням та/або отриманням кредитів (позик) Товариством чи іншими особами;

8.2.2. приймати рішення про укладення конкретних договорів (правочинів) щодо отримання Товариством фінансових послуг, будь-яких інших договорів, пов'язаних з вищевказаними договорами (правочинами), в тому числі, але не виключно, договорів поруки, банківської гарантії тощо;

8.2.3. визначати перелік основних засобів Товариства, які можуть передаватися в заставу/іпотеку на виконання цього рішення загальних зборів акціонерів Товариства, та затверджувати результати незалежної оцінки таких основних засобів, проведеної незалежним оцінювачем;

8.2.4. визначати уповноважених осіб на укладення (підписання) від імені Товариства договорів (правочинів), вказаних в пункті 8.1 цього питання порядку денного.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська акціонерна страхова компанія АСКА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	13490997
Місцезнаходження	83052 УКРАЇНА д/н Донецьк вул. Ілліча, буд. 100
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569962
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	(062) 348-38-00
Факс	(062) 348-38-87
Вид діяльності	Добровільні та обов'язкові види страхування
Опис	Страхування фінансових ризиків

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 УКРАЇНА д/н м. Київ вул.Б,Грінченка ,буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 279-13-25
Факс	(044) 377-13-22
Вид діяльності	Обслуговування емісії цінних паперів
Опис	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги відповідно до Положення "Про депозитарну діяльність", Регламенту здійснення депозитарної діяльності Центрального депозитарію цп. 1 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Ці Правила визначають загальний порядок надання Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України", який набуває статусу Центрального депозитарію цінних паперів послуг, пов'язаних із провадженням депозитарної діяльності, проведення ним операцій у системі депозитарного обліку, здійснення Центральним депозитарієм контролю за депозитарними установами та регулюють відносини, що виникають в процесі провадження депозитарної діяльності між Центральним депозитарієм та його клієнтами - емітентами, депозитарними установами, Національним банком України, депозитаріями-кореспондентами, Розрахунковим центром, кліринговими установами та іншими особами відповідно до законодавства України.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Аско-Донбас Північний"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	13494943
Місцезнаходження	84205 УКРАЇНА д/н м. Дружківка вул.Леніна, 37
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569309

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ризиків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.01.2011
Міжміський код та телефон	(06267)42527
Факс	(06267)44341
Вид діяльності	Страховання вантажів, цивільно-правової відповідальності, особисте страхування водіїв.
Опис	Компанія здійснює страхування цивільної відповідальності власників транспортних засобів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Об'єднана реєстраційна компанія"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23785133
Місцезнаходження	83050 УКРАЇНА д/н м.Донецьк вул.Університетська,52
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 507121
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2009
Міжміський код та телефон	(062)337-10-41
Факс	(062)337-03-41
Вид діяльності	ПРОФЕСІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ -депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Укладені договори: № 67/02-2011р. від 10.03.2011р. та №619/2012 від 25.07.2012р. на надання послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам цінних паперів Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙМ АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32772532
Місцезнаходження	04212 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тимошенка, буд.9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3549
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.02.2005
Міжміський код та телефон	(099) 216-50-24
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Аудиторська фірма здійснює аудит фінансових звітів Товариства за 2013 рік, що складено відповідно до МСФЗ.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АВАНГАРД"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36319252
Місцезнаходження	65009 Одеська область д/н м.Одеса ВУЛИЦЯ СОНЯЧНА, будинок 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №483223
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.08.2009

документа	
Міжміський код та телефон	(048)-702-92-74
Факс	(048)-785-43-57
Вид діяльності	Добровольні та обов'язкові види страхування
Опис	Страхування фінансових ризиків

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
04.02.2011	21/05/1/11	Донецьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000112445	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.50	29652920	14826460.00	100.000000000000
Опис	На внутрішніх та зовнішніх ринках торгівля цінними паперами емітента не здійснювалась. Заяви на лістинг цінних паперів на організованих ринках (біржах) не надавалися. Протягом року викуп акцій власної емісії Товариством не здійснювався. Попереднє свідоцтво №10/05/1/09 з датою реєстрації випуску - 21.07.2009р. - скасоване.								

XI. Опис бізнесу

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

ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" як самостійне підприємство було створене 1 березня 1961 р. Початково до його складу входили Новорайський та Веселовський родовища з видобутку вогнетривких глин, а також Бантишевське родовище з видобутку формувальних пісків.

У 1967 р. Веселовське родовище за рішенням Ради Міністрів СРСР було виведене зі складу рудоуправління і перетворене у самостійне підприємство.

У 1960 - 1974 р.р. запаси першої черги в обсязі 12,9 млн. тн. були відпрацьовані і в даний час гірські роботи ведуться на ділянці другої черги Новорайського родовища. У ході будівництва було змонтовано і введено в експлуатацію основне гірничо-транспортне устаткування.

У той же період було здійснено будівництво об'єктів промислового та побутового призначення.

У 1993 р. з метою підвищення керованості ділянками, більш оперативного рішення виробничих питань Новорайське родовище було перетворене у 2 кар'єри - Східний і Південно-Західний. До складу Бантишевського родовища спочатку входило 2 кар'єри, одним з яких розроблялось родовище формувальних пісків для металургійних підприємств України, а другим - родовище кварцових пісків для машинобудівних підприємств. В даний час родовище кварцових пісків відпрацьоване і добуваються лише формувальні піски.

У 1993 р. Дружківське рудоуправління було перетворене в Відкрите акціонерне Товариство "Дружківське рудоуправління".

У 1994-1996 р.р. проводилася робота з реалізації акцій і в 1996 р. приватизація була закінчена.

У 2007 р. Товариство збільшило свій статутний капітал шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості та закритого (приватного) їх розміщення. Статутний капітал був збільшений на 900% з 1 482 646 грн. до 14 826 460 грн.

У виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" загальними зборами акціонерів, які відбулися 22.03.2012 року Відкрите акціонерне товариство "Дружківське рудоуправління" змінило найменування на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ".

Інших подій: злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу - не відбувалось. Дочірніх підприємств, філій та представництв не створювалось.

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

У порівнянні з 2013 роком структура підприємства не зазнала змін.

До складу ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" входять:

- Східний кар'єр по видобутку вогнетривкої глини;
- Південно-Західний кар'єр по видобутку вогнетривкої глини;
- Бантишевська гірнична ділянка по видобутку формувального піску;
- Цехи - залізничний цех, цех безрейкового транспорту, автотракторна дільниця, об'єднаний електромеханічний цех, ремонтно-будівельний цех.

Залізничний цех забезпечує навантаження глини у вагони і транспортування їх від станції Рудна до станції Дружківка.

Цех безрейкового транспорту, оснащений технологічним автотранспортом (самоскиди БелАЗ), транспортує розкривні породи у відвали, а вогнетривку глину та формувальний пісок - на накопичувальні приреєкові склади.

Об'єднаний електромеханічний цех виконує ремонтні механічні та електричні роботи, а також виготовляє окремі вузли й деталі для гірничо-транспортного устаткування. Ремонтно-будівельний цех здійснює ремонт промислових споруд, а також об'єктів побутового призначення. Для забезпечення якості продукції у структуру підприємства входить хімічна лабораторія по контролю виробництва, яка займається проведенням іспитів і вимірів показників зразків продукції, визначення хімічного, фізико-механічного складу сировини.

Більша частина структурних підрозділів Товариства розташована на території м. Дружківка Донецької області.

Бантишевський гірничий участок розташований у Слав`янському районі Донецької області.

ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" філій та дочірніх підприємств не має. Товариством не планується у 2014 році створення філій, дочірніх підприємств, предстанцій та ін.

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

В 2013 році:

- середньооблікова чисельність працівників облікового складу становить 422 особи, що на 30 осіб менше, ніж у 2012 році. (показник 2012 р. - 452 ос.),
- середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, є 82 особи,
- чисельність працівників, що працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), становить 46 осіб,
- фонд оплати праці - 20256,8 тис. грн., що на 2495,6 тис. грн. більше, ніж у 2012 р. (17761,2 тис. грн.).

У 2013 році відбулися наступні зміни у кадровому складі робітників товариства:

- прийнято на роботу - 84 осіб, - звільнено - 94 осіб, у тому числі за власним бажанням - 36 осіб.

Щодо кадрової політики.

Кадрова політика ПАТ "Дружківське рудоуправління" є складовою частиною усієї управлінської та виробничої політики. Її головна мета - забезпечення усіх видів діяльності підприємства кваліфікованим та компетентним персоналом. Кадрова програма Товариства спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам.

Основні моменти кадрової програми:

ПІДБОР ПЕРСОНАЛУ

Порядок підбору та розстановки персоналу на ПАТ "Дружківське рудоуправління" забезпечується шляхом:

- повного використання трудових ресурсів ПАТ "Дружківське рудоуправління" та залучення персоналу через міський центр зайнятості;
- підготовки компетентного резерву на заміщення керівників усіх рівнів управління, а також спеціалістів та професійних працівників.

При підборі персоналу враховуються: освіта, ділові якості кандидата, його спеціальні знання для кваліфікованого використання робіт, досвід.

Підбор та розстановка персоналу - є складовими частинами кадрової служби і займають одне з головних місць в системі заходів з підвищення ефективності виробництва. Процес підбору персоналу включає наступні напрямки:

- збір інформації про можливих кандидатів, складання резюме;
- зіставлення сукупності якостей кандидата й тих вимог, які потрібні для виконання функцій по даній посаді;
- порівняння кандидатів на подану посаду один з одним та вибір того, хто більше других підходить для виконання функцій на посаді;
- призначення кандидата на посаду.

ПІДГОТОВКА ТА ПІДВИЩЕННЯ КВАЛІФІКАЦІЇ РОБОЧИХ

Перепідготовка і підвищення кваліфікації робітників, а також підвищення кваліфікації керівних працівників, фахівців і службовців проводиться у міру виробничої необхідності, по заявках керівників виробничих підрозділів, згідно з укладеними договорами з учбовими закладами МОІН України.

Організація і відповідальність за підготовку кадрів покладається на начальника відділу праці і кадрів. Періодичність навчання робітників на курсах підвищення кваліфікації встановлюється, як правило, не рідше одного разу на 5 років.

Частиною кадрової програми товариства є й застосування "соціального пакету" для працівників, основні моменти якого включають: - Часткова компенсація витрат на довгострокове лікування робітників та їх дітей, які знаходяться на утриманні, в розмірі 50%, але не більше 500 грн.

- Нецільова благодійна матеріальна допомога робітникам підприємства, учасникам ліквідації катастроф, а також воїнам-інтернаціоналістам до Дня скорботи та чествовання пам'яті жертв воїн та миротворчих операцій у сумі 150 грн.

- Разова матеріальна допомога робітникам (одному з батьків) підприємства в сумі 300 грн. на кожну дитину до 15 років при виході у відпустку: що мають 3 та більше дітей, дитину-інваліда, одиноким матерям (батькам).

Надавати одноразові грошові виплати працівникам: При розірванні трудового договору у зв'язку з виходом на пенсію, а також з льотним пенсійним забезпеченням і у

зв'язку з установленням інвалідності в розмірі, встановленому в залежності від неперервного стажу на підприємстві, яка нараховується в порядку нарахування відпускних при стажі:

від 5 до 15 років - 1 середньомісячна заробітна плата;

від 15 до 20 років - 2 середньомісячних заробітних плат;

від 20 років і більше - 3 середньомісячних заробітних плат.

Санаторно-курортні путівки надаються працівникам підприємства на лікування один раз на рік з частковою оплатою 50% з розрахунку 3500 грн. строком на 21 день в межах затвердженого кошторису. Один раз на рік надаються путівки працівникам для оздоровлення дітей в оздоровчих центрах, з частковою 25% сплатою з розрахунку путівки 2000 грн. на 1 дитину в межах затвердженого кошторису.

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб Товариство протягом звітнього періоду не отримувало. У 2012 році на підприємстві не відбувалося таких подій, як злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ.

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

Облікова політика встановлена наказом "Про організацію бухгалтерського і податкового обліку,

складанні фінансової і податкової звітності" №1 від 04.01.2012р.

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Фінансова звітність підприємства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Датю переходу на МСФЗ Товариством було 1 січня 2011 року.

Трансформація статей фінансової звітності зроблена у відповідності до вимог МСФЗ.

У примітках розкривається інформація про характер основних коригувань статей і їх оцінок, які потрібні були для приведення звітності у відповідність із МСФЗ.

Основні зміни в порівнянні з фінансовою звітністю Товариства відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку полягають у перекласифікації статей активів та зобов'язань згідно з МСФЗ.

Основа ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансової звітності", Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативними актами, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність по МСФЗ складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал, господарські операції і результати діяльності Товариства за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (коригування) статей відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа представлення інформації.

Фінансова звітність підприємства представлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів і видатків на основі принципу обачності. Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні) що є функціональною валютою.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Кошти Товариства включають:

- " кошти в касі;
- " поточні рахунки в банках;
- " банківські депозити;
- " кошти в дорозі;
- " еквіваленти коштів;
- " грошові документи;
- " інші кошти.

Усі грошові еквіваленти обліковуються по номінальній вартості.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті при первісному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ на дату здійснення операції. Залишки по рахунках в іноземній валюті підлягають переоцінці за поточним курсом на дату складання звітності.

Курсова різниця, що виникає при переоцінці залишків коштів по рахунках в іноземній валюті на дату складання звітності, визнається в якості доходу або видатку в періоді її виникнення. Дана курсова різниця підлягає відображенню на рахунках інших доходів і витрат.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті, перераховуються і відображаються в балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Дохід від реалізації товарів визнається, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане).

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

У фінансовій звітності дохід визнається, коли він відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСФЗ 18.

Витрати, пов'язані з одержанням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Витрати, які неможливо прямо зв'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Основні засоби

Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСФЗ 16 "Основні засоби".

Визнання і оцінка основних засобів у бухгалтерському обліку відбувається у відповідності з П(С)БО 7 "Основні засоби".

До складу основних засобів відносяться об'єкти зі строком експлуатації більше ніж 365 днів і вартістю більше 1000 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах, та згруповані по класах:

- " Земельні ділянки;
- " Капітальні витрати на поліпшення земель;
- " Будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- " Машини та обладнання;
- " Транспортні засоби;
- " Інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- " Багаторічні насадження;
- " Інші основні засоби;
- " Капітальні витрати на розвідку і оцінку родовищ;
- " Гірничо-капітальні розкривні роботи.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди від його використання і вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані основні засоби оцінюються по первісній вартості, яка містить у собі вартість придбання та всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до стану, придатного до експлуатації. Після первісного визнання як активу об'єкт

основних засобів обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від його використання. Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення.

Об'єктом амортизації є вартість необоротного матеріального активу, крім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним способом, виходячи зі строку їх корисного використання.

Амортизація капітальних витрат на розвідку і оцінку родовищ, гірничо-капітальних розкривних робіт нараховується із застосуванням виробничого методу.

Нарахування амортизації на придбаний актив починається з наступного місяця з моменту вводу в експлуатацію.

Амортизація малоцінних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості.

На кожен звітний дату підприємство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У випадку виявлення будь-яких ознак знецінення підприємство проводить оцінку вартості активу, що відшкодовується. Якщо немає підстав вважати, що вигоди від використання активу перевищують вартість його реалізації, то вартість відшкодування активу вважається вартість його реалізації (і навпаки). Якщо вартість відшкодування активу менше, ніж його балансова вартість, балансова вартість повинна бути зменшена до вартості, що відшкодовується. Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду зі збільшенням у балансі суми зносу основних засобів. Сума вигід від відновлення корисності об'єкта основних засобів відображається як визнання доходу з одночасним зменшенням суми зносу об'єкта основних засобів.

Для оцінки основних засобів у звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно МСФЗ 16 "Основні засоби": після визнання як активу об'єкт основних засобів обліковується за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Оренда

Підприємство веде бухгалтерський облік основних засобів в оренді відповідно до П(С)БУ 14. Бухгалтерський облік орендних операцій не суперечить МСБО 17 "Оренда". Оренда класифікується на фінансову та операційну. Оренда вважається фінансовою при наявності хоча б одного з наведених нижче ознак:

" орендар здобуває право власності на орендований актив по закінченню строку оренди;

" орендар має можливість і намір придбати об'єкт оренди за ціною нижче його справедливої вартості на дату придбання;

" строк оренди становить більшу частину строку корисного використання (експлуатації) об'єкта оренди;

" теперішня вартість мінімальних орендних платежів на початок строку оренди рівна або перевищує справедливу вартість об'єкта оренди;

" орендований актив має особливий характер, що дає можливість тільки орендареві використовувати його без витрат на модернізацію, модифікацію, дообладнання;

" орендар може продовжити оренду активу за плату, значно нижче ринкової орендної плати;

" оренда може бути припинена орендарем, який відшкодовує орендодавцеві його втрати від припинення оренди.

Операційна оренда - оренда інша, ніж фінансова.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства відображаються у фінансовій звітності згідно МСФЗ 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований і утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або надання в оренду іншим особам.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, і його вартість може бути достовірно визначена.

Якщо нематеріальний актив не відповідає критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням або створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства по первісній вартості. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається із витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням і доведенням до стану, придатного для використання по призначенню.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконалюванням цих нематеріальних активів, які приведуть до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигід.

Після первісного визнання як активу об'єкт обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується, виходячи з умов одержання майбутніх економічних вигід від використання активу:

" по групі "Права користування природними ресурсами" використовується виробничий метод;

" по інших групах застосовується прямолінійний метод, виходячи зі строку корисного використання, але не більш 20-ти років. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо.

На кожен дату складання балансу підприємство оцінює наявність ознак, що вказують на можливе знецінення нематеріального активу. У випадку виявлення будь-якої ознаки знецінення визначається вартість відшкодування нематеріального активу подібно до методики знецінення основних засобів.

Витрати, пов'язані з розвідкою і оцінкою родовищ, підприємство обліковує на балансі в якості нематеріального активу.

У звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство відображає нематеріальні активи за умови, що будуть отримані очікувані економічні вигоди від використання активу, та обліковує їх по фактичній вартості, якщо цю вартість можна достовірно виміряти.

Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСФЗ 2, у бухгалтерському обліку - відповідно до П(С)БО 9 "Запаси".

Запаси обліковуються по однорідних групах:

- " сировина;
- " допоміжні матеріали;
- " запасні частини і комплектуючі;
- " пально-мастильні матеріали ;
- " готова продукція;
- " товари;
- " малоцінні і швидкозношувані предмети;
- " спецодяг;
- " інші запаси:

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їхнім використанням, і їх вартість може бути достовірно визначена.

Собівартість придбаних запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їхнім придбанням.

При оцінці вибуття запасів підприємство використовує наступні методи оцінки вибуття запасів:

- " метод середньозваженої собівартості для готової продукції та незавершеного виробництва глини і піску;
- " метод ФІФО для інших видів запасів

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності по найменшій із двох величин:

- " первісної вартості;
- " чистої вартості реалізації.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на одержання коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (погашення очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує ймовірність одержання підприємством майбутніх економічних вигід і може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за реалізовані продукцію, товари, роботи, послуги, необоротні активи визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації і оцінюється по первісній вартості.

На дату балансу підприємство відображає поточну дебіторську заборгованість по чистій реалізаційній вартості. Для чого визначає величину сумнівних боргів, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. Визначена в такий спосіб величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту ж дату.

Зобов'язання і забезпечення

Визнання зобов'язань і забезпечень у звітності Товариства здійснюється відповідно до МСБЗ 37, МСБЗ 39.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються за справедливою вартістю.

Забезпечення довгострокових зобов'язань визнаються в сумі їх теперішньої вартості.

Непередбачені зобов'язання, якщо такі є, відображаються по обліковій оцінці.

Обліковою політикою передбачено створення наступних видів забезпечень:

- " забезпечення виплат відпусток;
- " додаткове пенсійне забезпечення;
- " забезпечення матеріального заохочення (виплат за колективним договором);
- " забезпечення відновлення земельних ділянок.

Фінансові інвестиції

У фінансовій звітності довгострокові фінансові інвестиції відображені згідно з МСБО 39.

Придбані фінансові інвестиції зараховуються на баланс підприємства за собівартістю.

Подальша оцінка фінансових інвестицій проводиться наступним чином:

- " фінансові інвестиції відображаються на дату балансу по справедливій вартості або по собівартості з урахуванням зменшення корисності у випадку, якщо справедливу вартість неможливо вірогідно визначити;
- " фінансові інвестиції, що утримуються до їхнього погашення, відображаються на дату балансу по амортизованій собівартості (застосовується метод ефективної ставки відсотка);
- " фінансові інвестиції в асоційовані підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною по методу участі в капіталі;
- " фінансові інвестиції в дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі;
- " фінансові інвестиції в спільну діяльність зі створенням юридичної особи (спільного підприємства) на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі.

Винагороди працівникам

Виплати працівникам включають:

- " поточні виплати;
- " виплати при звільненні;
- " виплати по закінченню трудової діяльності;
- " виплати інструментами власного капіталу підприємства;
- " інші довгострокові виплати.

Поточні виплати працівникам включають:

- " заробітну плату по окладам і тарифам, іншим нарахуванням по оплаті праці;
- " виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час);
- " премії та інші заохочувальні виплати, які підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченню періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, і т.п.

Зобов'язання по виплатах при звільненні визнається у випадку, якщо підприємство має безвідмовне зобов'язання звільнити працівника або декількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надати виплати при звільненні за власним бажанням відповідно до законодавства, контракту або іншим угодам.

Виплати по закінченню трудової діяльності включають:

- " пільгові пенсії за роботу в шкідливих і особливо шкідливих умовах праці;
- " інші винагороди по закінченню трудової діяльності, у тому числі одноразові виплати, які залежать від стажу роботи, рівня заробітної плати.

На підприємстві діє обов'язковий спеціальний державний план пенсійного забезпечення для співробітників, що працюють в особливо шкідливих умовах праці. Інші довгострокові виплати включають виплати працівникам (крім виплат по закінченню трудової діяльності, виплат при звільненні і виплат інструментами власного капіталу підприємства), які не належать до сплати в повному обсязі протягом дванадцяти місяців по закінченню місяця, у якому працівники виконували відповідну роботу.

Витрати по податку на прибуток

Витрати по податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБЗ 12 .

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку.

Відстрочений податок розраховується по податкових ставках, які, як очікується, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання, або про введення яких у дію в найближчому майбутньому було достеменно відомо за станом на звітну дату.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання приводяться в балансі в сумі визначених активів і зобов'язань, справедливих на 31 грудня попереднього року без їхнього обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Власний капітал

Власний капітал включає:

- " статутний капітал;
- " неоплачений капітал;
- " додатковий внесений капітал;
- " викуплені власні акції.

Статутний капітал містить у собі внески учасників.

До складу додаткового внесеного капіталу входить:

- " вартість активів, переданих підприємству засновниками, на безоплатній основі або переданих у рахунок майбутньої емісії акцій, забезпеченої даними активами;
- " оцінка майна, отриманого безоплатно, яка проводиться по справедливій вартості на дату оприбуткування;
- " майно, отримане в рахунок майбутньої емісії;
- " додатковий дохід, отриманий у результаті перевищення вартості розміщення частки участі в капіталі (акцій) над номінальною вартістю часток (акцій,);
- " чисті витрати на випуск власних акцій (за винятком податкових вигід).

Сума викуплених власних акцій обліковується як зменшення власного капіталу і відображається в балансі в рядку "Вилучений капітал".

Сегменти

Інформація по сегментах розкриває інформацію про фінансові показники сегментів, класифікованих за ознакою виду продукції.

Інформація містить в собі наступні дані господарського сегмента:

- " сегментний виторг для кожного звітного сегмента;
- " сегментний результат для кожного звітного сегмента;
- " загальна балансова сума активів сегмента для кожного звітного сегмента;
- " сегментні зобов'язання для кожного звітного сегмента;
- " сумарні витрати, понесені протягом періоду для придбання довгострокових сегментних активів для кожного сегмента, що підлягає відображенню у звітах;
- " загальна сума витрат, включена в сегментний результат для амортизації активів сегмента за період для кожного звітного сегмента;
- " загальна сума істотних негрошових витрат, крім амортизації, для яких потрібне окреме розкриття, які включалися у витрати сегмента і, таким чином, віднімалися при вимірі результату сегмента;
- " сукупна частка підприємства в чистому прибутку або збитках асоційованих компаній, спільних підприємств, або інших інвестиціях, врахованих згідно з методом участі в капіталі, якщо практично всі операції цих асоційованих компаній здійснюються в рамках цього одного сегмента.

Товариство розкриває інформацію по сегментах відповідно до МСФЗ 14.

Події, що відбулися після звітної дати

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб уповноважених підписувати звітність. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати, і при наявності таких відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ 10.

Форми фінансової звітності

Товариство надає фінансову звітність по формах, що затверджені в Україні за П(С)БО, але по статтях, які відповідають рекомендаціям МСФЗ 1.

Баланс складається методом розподілу активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом розподілу витрат за функціональною ознакою.

Інформація по сегментах надана у Примітках до фінансової звітності.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно до вимог про розкриття інформації, викладеними у всіх МСФЗ/МСФЗ.

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

Основною продукцією підприємства є глини Новорайського родовища, що видобуваються відкритим способом і розробляються селективно роторними екскаваторами. У залежності від хімічного складу глини підрозділяються на основні та напівкислі і позначаються сьома марками: ДН-0, ДН-1, ДН-2, ДН-3, ДНПК-1, ДНПК-2.

Чим більше окису алюмінію і менше окису заліза в глинах, тим вище марка. У залежності від хімічного складу та чи інша марка застосовується в різних галузях промисловості. Глини підприємства унікальні за своїми технічними характеристиками і технологічними властивостями. Їх переваги - високий ступінь білизни, однорідність, пластичність і міцність.

Глини ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" знаходять широке застосування в різних галузях промисловості: використовуються для виробництва вогнетривких виробів, кераміки, порцеляни, санітарно-технічних виробів, високоякісних діелектриків, застосовуються в металургійній промисловості. Товариство також видобуває формувальний пісок для підприємств металургійної промисловості. Продукція Товариства відповідає усім вимогам сучасних технологій і не поступається якості продукції ведучих фірм Західної Європи.

Діяльність Товариства залежить від сезонних змін. Пік діяльності підприємства - квітень-листопад, оскільки у інших місяцях року погодні умови не сприяють динамічному видобутку глини та піску. Основними споживачами продукції Товариства є підприємства металургійної, вогнетривкої, керамічної, електротехнічної, фарфоро-фаянсової промисловості України, країн СНД та далекого зарубіжжя.

Основним клієнтами ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" є:

- Великоанадольський вогнетривкий комбінат;
- Кондратіївський вогнетривкий завод;
- ПАТ "ВЕСКО"
- Компанія "Чарис Лімітед";
- Фірма "Пол-Вот Ян Вільк";
- ВАТ "Березастройматериали" (Росія)
- ПАТ "МК "Азовсталь";
- ПАТ "МК ім. Ілліча";
- ТОВ "Самарський стройфарфор" (Росія)
- ВАТ "Стройфарфор" (Росія);
- ВАТ "Керамін" (Білорусь);

Основні ринки збуту: Росія, Україна, Білорусь, Іспанія, Італія, Туреччина, Індія і Польща.

Основні партнери - провідні світові компанії-виробники керамічної плитки Контракти на збут своєї продукції Товариство заключає безпосередньо зі споживачами продукції, а також з торговими компаніями.

На теперішній час за висновками управлінського персоналу основними ризиками для товариства є:

- політична ситуація в Україні,
- фінансово-економічна криза у світі, яка найбільш вплинула на спад виробництва в металургійній та будівельній промисловості, які, в свою чергу, є основними споживачами продукції товариства.

З метою зменшення впливу світової кризової ситуації на господарську діяльність товариства її персонал намагається знайти нові "географічні" ринки збуту продукції. Такий пошук може призвести до позитивних результатів, оскільки глини підприємства унікальні за своїми технічними характеристиками і технологічними

властивостями. Їх переваги - високий ступінь білизни, однорідність, пластичність і міцність.

Глини ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" знаходять широке застосування в різних галузях промисловості: використовуються для виробництва вогнетривких виробів, кераміки, порцеляни, санітарно-технічних виробів, високоякісних діелектриків, застосовуються в металургійній промисловості. За рядом технічних показників якості продукції підприємства перевищує якість продукції конкурентів. Характерною особливістю основної продукції Товариства є те, що вона є результатом розробки надр (Новорайського родовища) та є сировиною для інших галузей промисловості. В зв'язку з цим у виробництві глини та піску не можна виділити тієї сировини, з якої виробляється ця продукція.

ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" працює в видобувній галузі, розвиток якої є тісно пов'язаним з розвитком виробництва підприємств-споживачів продукції підприємства. Зазвичай попит на продукцію підприємства як в Україні, так і за її межами був високий, оскільки її (глини) висока якість відповідає усім вимогам сучасних технологій.

За рядом технічних показників якості продукції підприємства перевищує якість продукції конкурентів.

Характерною ознакою видобування глини є залежність від сезонних змін. Пік діяльності галузі - теплі пори року (в Україні - квітень-листопад), оскільки у інших місяцях року погодні умови не сприяють динамічному видобутку глини та піску. Основними споживачами продукції галузі є підприємства металургійної, вогнетривкої, керамічної, електротехнічної, фарфоро-фаянсової промисловості.

В даний час внаслідок впливу світової фінансової кризи на галузі-споживачів, галузь видобування глини зазнала зменшення обсягів продаж. Відновлення обсягів хоча б будівництва може поліпшити стан її у видобуванні глини.

Основними конкурентами підприємства є:

- ПАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат",
- ПрАТ "Глини Донбасу";
- ТОВ Донкерампромсировина;
- ТОВ Шахтобуд;
- ТОВ Євромінірал;
- ТОВ Добробут;
- ПрАТ "Керампром".

У 2014 р. ПАТ "ДРУ" планує добути 130 тис.тн. та реалізувати 248 тис.тн.

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

Активами підприємства є ресурси, що їм контролюються внаслідок минулих подій, використання яких, як очікується, приведе к отриманню економічних вигод у майбутньому, а саме : основні засоби, нематеріальні активи, фінансові інвестиції, запаси, дебіторська заборгованість та інші.

Основні засоби - матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

За останні п'ять років первісна вартість, основних засобів, що надійшли на підприємство, склала 20342 тис.грн. (по роках у тис.грн.: 2008р. - 12471 тис.грн., 2009р.- 81 тис.грн., 2010р. - 115 тис.грн., 2011р. - 535 тис.грн., 2012р. - 7140 тис.грн., 2013р. - 604 тис.грн.).

Первісна вартість основних засобів, що вибували за останні п'ять років, - 34779 тис.грн. (по роках у тис.грн.: 2008р. - 6453 тис.грн., 2009р. - 18879 тис.грн., 2010р. - 7804 тис.грн., 2011р. - 655тис.грн., 2012р. - 988 тис.грн., 2013р. - 5328 тис.грн.).

На відміну від виробничих підприємств, основою готової продукції яких є відповідна сировина, ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ " само здійснює "виробництво " такої сировини. У зв'язку з чим, досить логічним є те, що особлива увага приділяється спеціальній техніці. Факти її придбання є значущими для Товариства.

Факти суттєвих придбань основних засобів за останні п'ять років:

2008р.:

- будівництво складу вогнетривкої глини - 5374 тис. грн.;
- самоскиди БелАЗ - 2960 тис. грн.;
- самоскиди МАЗ - 1315,8 тис. грн.;
- трактор Т-25 - 1988 тис. грн.;
- трактор МТЗ-920 - 105 тис. грн.;

- автотранспортний засіб Volvo - 1779,8 тис. грн. (отримано на умовах фінансової оренди);
- екскаватор дизельний Volvo - 1325,6 тис. грн. (отримано на умовах фінансової оренди).

У 2009 році було здійснено придбання об'єктів основних засобів з несуттєвою сумою вартості.

2010р.:

- вагонні ваги - 15,7 тис. грн.;
- мотопомпа WT30HK3DE - 11,1 тис. грн.;
- модернізація вагонних ваг - 48,3 тис. грн.;
- аквадистилятори - 15,2 тис. грн.;
- інші - 24,7 тис. грн.

2011р.

- земельні ділянки - 398 тис. грн.;
- термостат суходувний - 8,9 тис. грн.;
- модернізація ділянки ліній електропередачі - 49,1 тис. грн.;
- системи відеоспостереження - 68,2 тис. грн.;
- модернізація вагонних ваг - 1,6 тис. грн.;
- прилади та інструменти інші - 9,0 тис. грн.

2012р.

- модернізація залізничного шляху ст. Рудная - 21 тис. грн.;
- придбання водонапірної башти ВВР 50 - 199 тис. грн.;
- придбання бульдозерів в кільк. 2 од. - 6216 тис. грн., придбання ПК 7 тис. грн., Мотопомпа WT30 XK3DE - 12 тис. грн., Автомобиль МАЗ 551605-221-024 2 од. - 265 тис. грн., Автомобиль самоскид МАЗ 551605-271 - 273 тис. грн.;
- Планіметр електронний Planix 5 (код 8031809100), Аквадистилятор ДЕ-10СПБ код УКТ ЗЕД 8419400000, Тахеометр електронний з розширеною клавіатурою SET 550RX (з метрологією) - 74 тис. грн.
- інші - 73 тис. грн.

2013р.

- земельні ділянки - 4 тис. грн.;
- модернізація залізничного шляху ст. Рудная - 29 тис. грн.;
- придбання:
 - Шпалоподбойка ЭШП-01 /1 3 тис. грн.
 - Радиостанція Motorola 14 шт. на суму 56 тис. грн.
 - Система відеоспостереження "ДРУ" на суму 158 тис. грн.
 - Модем Watson 4 4 шт. на суму 56 тис. грн.
 - Тепловоз ТГМ6А- 2453-модернізований на суму 138 тис. грн.
 - інші - 160 тис. грн.

Нематеріальні активи - немонетарні акти, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Основними надходженнями об'єктів нематеріальних активів за період з 2008р. по 2013р. були надходження програмних продуктів, прав на здійснення певних видів господарської діяльності та ін.). У зв'язку з підготовкою звітності згідно МСФЗ за 2012р. та 2013р. була проведена рекласифікація незавершеного будівництва до складу нематеріальних активів. Первісна вартість нематеріальних активів, що надійшли, є:

- у 2008р. - 23 тис. грн.,
 - у 2009р. - 121 тис. грн.,
 - у 2010р. - 42 тис. грн.,
 - у 2011р. - 1 тис. грн.,
 - у 2012р. - 2130 тис. грн.,
 - У 2013р. - 13750 тис. грн.
- Разом - 16067 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів, що вибували з 2008 по 2013 рік, становить 117 тис. грн., а саме:

- у 2007 р. - 13 тис. грн.,
- у 2010р. - 102 тис. грн.,
- у 2011р. - 2 тис. грн.
- у 2012р. - вибуття не було,
- У 2013р. - вибуття не було.

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності; перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва; утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством. Особливості технології виробництва продукції Товариства обумовлює те, що його звичайна діяльність не потребує використання сировини-основи. У зв'язку з цим запаси що використовуються Товариством під час звичайної діяльності використовуються при роботі техніки, для будівництва та ремонтів основних засобів,

реалізувалися покупцям та ін. За останні п'ять років лише незначна частина запасів було списана внаслідок нестач та втрат. Дебіторська заборгованість - сума заборгованості дебіторів підприємству на певну дату. Вона може бути довгостроковою (не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу) та поточною (виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу). За останні п'ять років товариством було списано дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в наслідок того, що минув строк позовної давності на загальну суму 310 тис.грн. (по роках у тис.грн.: 2008р. - 303 тис.грн., 2009р.- 2 тис.грн., 2010р. - не було, 2011р. - 4тис.грн., 2012р. - 13 тис.грн., 2013р. - 36 тис.грн.). Ця заборгованість визнана безнадійною.

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

Всі правочини здійснені на підставі укладених договорів, при складанні яких застосовуються методика ціноутворення шляхом застосування ринкових цін на товари, роботи та послуги.

Контрагент	Організація	Вид договору	Номер	Дата	сума	Найменування
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ6/225	01.04.2012	720	оренда приміщення
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ6/21	01.02.2009	1746	071,56 Оренда техніки
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ7/107	01.02.2011	217,32	Договір орендуєть
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ16/378	01.07.2007	1221	32,79 Подача прибирання вагонів
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ16/372	01.07.2007	1854	43,84 Подача прибирання вагонів
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ16/647	14.12.2005	5320	236,6 Подача -прибирання вагонів
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ16/441	17.09.2007	1352	221,98 Подача -прибирання вагонів
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ16/311	20.06.2007	2219	424,81 Подача -прибирання вагонів
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	110/РУ2/79	04.01.2011	7894	16,53 З покупцем договір купівлі -продажу товарно матеріальних цінностей і паливно-мастильних матеріалів
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	74/РУ9/39	16.01.2012	2308	42,36 Санітарно- гігієнічні дослідження , хіміко- бактеріолог.контроль питної води тощо
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПАТ "Веско"	З постачальником	РУ6/22	01.02.2009	2042	667,12 Послуги персоналу
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПрАТ "Огнеупорнеруд "	З постачальником	№ РУ7/169	01.09.2009	260,6	оренда майданчика під глину
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПрАТ "Огнеупорнеруд "	З постачальником	№ РУ6/168	25.08.2010	7401	15,88 Оренда техніки
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПрАТ "Огнеупорнеруд "	З постачальником	13/РУ9/40	16.01.2012	6659	, 78 Санітарно- гігієнічні дослідження , хіміко- бактеріологічний контроль води та ін
ПАТ "Дружківське рудоуправління "	ПрАТ "Огнеупорнеруд "	З постачальником	№ РУ 6 / 125	01.06.2009	5554	59,45 послуги персоналу
ПАТ "Веско "	ПАТ "Дружківське рудоуправління "	З постачальником	РУ6/95	08.05.2009	1546	350,88 Оренда техніки
ПАТ "Веско "	ПАТ "Дружківське рудоуправління "	З постачальником	РУ11/233	31.01.2013	8271	439,31 Договір купівлі -продажу геологічної інформації
ПАТ "Веско "	ПАТ "Дружківське рудоуправління "	З постачальником	41	04.01.2010	1816	654,91 Надання послуг персоналом
ПАТ "Веско "	ПАТ "Дружківське рудоуправління "	З постачальником	РУ30/412	01.11.2012	3714	, 88 Надання площадки під склад вогнетривкої глини
ПАТ "Веско "	ПАТ "Дружківське рудоуправління "	З постачальником	80/РУ2/51	16.02.2010	1443	498,4 Продаж товаро -матеріальних цінностей та паливно-мастильних матеріалів

ПАТ "Веско " ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 301/РУ33/181
01.04.2013 3537 3,47 Роботи з біологічної та лісотехнічної рекультивациі
ПАТ "Веско " ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 334 01.04.2011 1826
02,26 Послуги автотранспорту , техніки та обладнання
ПАТ "Веско " ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 235/РУ1/128
24.01.2012 5278 320 Послуги з подачі вагонів
ПАТ "Веско " ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 267 01.04.2010 1535
8,62 Електромеханічні випробування
ПрАТ " Огнеупорнеруд " ПАТ "Дружківське рудоуправління" З постачальником 63
03.09.2013 9682 , 62 придбання товарно -матеріальних цінностей та паливно-
мастильних матеріалів

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

Основні засоби товариства розташовані за місцями видобутку продукції у м. Дружківка (видобуток глини) та у Слов'янському районі Донецької області (видобуток піску). Склад основних засобів Товариства є дуже специфічним, що обумовлено особливостями технологічних процесів, які використовуються в процесі виробництва, а також гірничо-геологічними умовами залягання корисних копалин, потужністю розкривних порід (від 2 до 38м та від 3 до 52м, середня складає 21,4м, середня потужність пласта глини по ділянках - 2,1м), необхідністю проведення рекультивациі земель. На підприємстві застосовується відкритий спосіб видобутку корисної копалини.

Гірничі роботи з видобутку глини проводяться на кар'єрах та ділянках: Східний кар'єр, Південно-Західний, Вантешевська Гірнична ділянка. Промисловий видобуток глини починається з виконання розкривних робіт. Залежно від потужності розкривних порід, на кар'єрі застосовуються дві схеми розкривних робіт: комбінована, тобто поєднання транспортної і без транспортної схем та без транспортна схема роботи. В 2012 році в товаристві використовується комбінований метод виконання розкривних робіт , при якому задіяні наступні види механізмів:

- екскаватори ЕКГ-4,6, ЕШ 11/70, ЕКГ-8І №3, ЕКГ-5А №2, ЕШ-11/70 №4, ЕШ 10/70 №3, ЕРГ-400 з відвалостворювачем ОШ-105/1500;
- автосамоскиди БелАЗ (арендовані, модифікації : 7523, 7547, 7548, 7548А), МАЗ (551602, 551605) - для транспортування чорнозему, розроблених та розкритих порід. З огляду на те, що міцність вогнетривких та тугоплавких глини не перевищує третю категорію за шкалою Протод'яконова, а розкривні породи м'які, з виявленими лінзами та прошарками пісковика, піддаються розробці екскаваторами-драглайнами та екскаваторами з механічними лопатами, підривні роботи на кар'єрі не застосовуються. Після розкриття пласта глини виконується додаткове опробувальне буріння для отримання уточнених даних про сортовий склад глини в товщі пласта, для чого проводяться первинні лабораторні випробування. Бурильні роботи виконуються з використанням техніки:
- бурильна кранова машина БМ-205В;
- бурильна кранова машина А-25 №24;
- бурильна установка.

Добування глини , або виїмка глини промислова, передбачає складування в штабелі товарної глини (переробка): проміжні і товарні. Техніка, яка використовується в процесі добування глини. Селективна виїмка глини, згідно сортових колонок та лабораторних випробувань, проводиться одноковшовими гідравлічними екскаваторами типу ЕР- 630 (в кар'єрі "Східний"), ЕР-320 (ділянка кар'єру "Західний") з завантаженням в автосамоскиди: БелАЗ (арендовані, модифікації : 7523, 7547, 7548, 7548А), МАЗ (551602, 551605). З проміжних штабелів беруться повторні проби для лабораторних випробувань, і за наслідками яких визначається технологія змішування глини для приготування товарних сортів. Змішування і складування в штабелі товарних сортів здійснюється на переробному комплексі.

Спорудження штабелів, робочих майданчиків, обслуговування гірничого обладнання, спорудження технологічних доріг виконується бульдозерами та автогрейдерами типу: Т-25, Т-15, ДЗ-98.

Навантаження товарної глини у залізничні вагони виконується навантажувачами марок: "Дреста", "Volvo", L-220, L-560.

Рекультивация. У міру посування фронту гірничих робіт проводиться гірничотехнічна рекультивация порушених земель. Робиться два види рекультивации: лісотехнічна і сільськогосподарська. Лісотехнічна рекультивация передбачає планування укосів відвалів, покриття площ умовно-родючими ґрунтами і частково чорноземами з подальшою посадкою листяних та хвойних порід дерев. Техніка, яка використовується для виконання рекультивации: - крокуючі екскаватори: ЕШ 6/45, ЕШ 10/70, ЕШ 11/70 - для планувальних робіт на відвалах та різних шарах порід і ґрунтів; - автосамоскиди БелАЗ - для транспортування чорнозему на відновлювані ділянки. Для цілей обліку основні засоби класифіковані по групах.

Станом на 01.01.2013р. на балансі товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 107170 тис.грн., залишковою вартістю - 63605 тис.грн. У розрізі груп вони мають наступну структуру (у тис.грн.):

Дані сформовані наступним чином:

група основних засобів, первісна вартість, нарахований знос, залишкова вартість)

Земельні ділянки та будівлі	38326	17299	21027
Машини та обладнання	53937	35029	18908
Автотранспортні засоби	11924	9003	2921
Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та інш.	2983	2274	709
РАЗОМ:	107170	63605	43565

Ступінь використання основних засобів (розраховується як кількість основних засобів, що використовуються на підприємстві, поділена на загальну кількість основних засобів та помножена на 100) по групах складає:

- будинки та споруди - 100%,
- машини та обладнання - 95%,
- транспортні засоби - 98 %,
- інші основні засоби - 97%.

Ступінь зносу основних засобів (розраховується як сума накопиченого зносу основних засобів поділена на первісну (переоцінену) вартість основних засобів та помножена на 100) по групах станом на 31.12.2013р. Земельні ділянки та будівлі - 46% ,

Машини та обладнання - 69% ,

Автотранспортні засоби - 80% ,

Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання - 78%.

Виробнича потужність обладнання товариства дозволяє видобувати 600 тис.тон глини на рік. Транспортні засоби, а також машини та обладнання працюють змінно. При повному навантаженні об'єктів основних засобів вони працюють у дві зміни на добу. Земельні ділянки не амортизуються, бо не мають зносу. Переважна більшість основних засобів (крім отриманих у фінансову оренду) товариства є його власністю. Виходячи з цього товариству належать усі складові права власності, а саме правочини використання, розпорядження та володіння об'єктами основних засобів усіх груп. Товариство самостійно (а не на підставі договорів оренди та інших договорів щодо тимчасового користування) визначає терміни та умови не тільки користування майном, а й володінням та розпорядження ним. Основні засоби Товариство має намір використовувати на протязі періоду, у який вони будуть брати участь у процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, виконання робіт, надання в оренду, для здійснення адміністративних цілях та у інших напрямках, що призводять (або призведуть) до економічних вигод.

Товариством може бути здійснені модернізація, модифікація, добудова, дообладнання та ін. об'єктів основних засобів, що призведе до збільшення майбутніх економічних вигод від їх використання (у тому числі й збільшення строку використання), ніж попередньо очікувалось. Строки корисного використання основних засобів коливаються:

від 10 до 50 років по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої",

від 1 до 25 років по групі "Машини та обладнання",

від 1 до 22 років по групі "Транспортні засоби",

від 1 до 50 років по інших основних засобах.

Перегляд строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів у 2013 році не здійснювався.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс за їх первісною (історичною) собівартістю. За 2013 рік ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" придбало основні засоби первісною вартістю 604 тис. грн., у тому числі:

- земельні ділянки - 4 тис. грн.;

-модернізація залізничного шляху ст. Рудная - 29 тис.грн.;

-придбання:

Шпалоподбойка ЭШП-01 /1 3 тис.грн.

Радиостанція Motorola 14 шт. на суму 56 тис.грн.

Система відеоспостереження "ДРУ" на суму 158 тис.грн.

Модем Watson 4 4 шт. на суму 56 тис.грн.

Тепловоз ТГМ6А- 2453-модернізований на суму 138 тис.грн.
- інші - 160 тис.грн.

Крім придбання і модернізації основних засобів у 2013 році не було інших причин збільшення вартості основних засобів, їх переоцінка не здійснювалась. Основні засоби відповідно до п.33 П(С)ВО 7 "Основні засоби" вилучаються з активів у випадку ліквідації, безоплатної передачі або при невідповідності критеріям визначення основних засобів.

За 2013р. вибуло основних засобів первісною вартістю 5328 тис. грн. у таких напрямках:

- реалізовано - 2277 тис.грн. ;
- списано - 3051 тис.грн.;

у тому числі вибуло по групах:

- Земельні ділянки та будівлі - 123 тис. грн.(вагончики);
- машини та обладнання - 4292 тис.грн.
- Автотранспортні засоби - 562 тис.грн.
- Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання - 351 тис.грн. Станом на 31.12.2013 р. первісна вартість основних засобів, переданих в операційну оренду складає 19115 тис.грн., знос - 11080 тис.грн., а саме:
 - Земельні ділянки та будівлі: первісна вартість - 941 тис.грн., знос - 479 тис.грн.,
 - Машини та обладнання: первісна вартість - 12960 тис.грн., знос - 6590 тис.грн.,
 - Автотранспортні засоби: первісна вартість - 5214 тис.грн., знос - 4011 тис.грн.,Станом на 31.12.2013 р. вартість отриманих на умовах операційної оренди основних засобів становить - 2264 тис. грн., в тому числі: БІЛАЗ-548, Напівприцеп грейдер, Бульдозер TD-25M Extra, Фургон пасажирський Урал, VOLVO EC 360 VLC № 12.

Крім цього, станом на 31.12.2013р.:

- основних засобів щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності не має,
- оформлених у заставу основних засобів не має,
- первісна вартість повністю амортизованих об'єктів основних засобів - 10387 тис.грн.

- придбаних за рахунок цільового використання не має.

Цілісні майнові комплекси товариством не орендуються. Утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2013 році основних засобів не має.

Станом на 31.12.2013р. на балансі товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 102446 тис.грн., залишковою вартістю - 63621 тис.грн. У розрізі груп вони мають наступну структуру (у тис.грн.):

Дані сформовані наступним чином:

група основних засобів, первісна вартість, нарахований знос, залишкова вартість)

Земельні ділянки та будівлі	38207	17617	20590
Машини та обладнання	49837	34520	15317
Автотранспортні засоби	11500	9206	2294
Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та інш.	2902	2278	624
РАЗОМ:	102446	63621	38825

Рекультивация порушених земель - це комплекс організаційних, технічних і біотехнологічних заходів, спрямованих на відновлення ґрунтового покриву, поліпшення стану та продуктивності порушених земель. Рекультивация підлягають ті землі, які зазнали змін у структурі рельєфу, екологічному стані ґрунтів і материнських порід та у гідрогеологічному режимі внаслідок гірничодобувних та геологорозвідувальних робіт. Для рекультивация порушених земель та відновлення деградованих земельних угідь використовується ґрунт, знятий при проведенні гірничодобувних та геологорозвідувальних робіт.

Робиться два види рекультивация: лісотехнічна і сільськогосподарська. Лісотехнічна рекультивация передбачає планування укосів відвалів, покриття площ умовно-родючими ґрунтами і частково чорноземами з подальшою посадкою листяних та хвойних порід дерев. Сільськогосподарська рекультивация складається з етапів підготовки відвалів під рекультивация, покриття площ умовно-родючими ґрунтами (до 1,5м) і чорноземами (0,4-0,5м), біологічної рекультивация з комплексом агротехнічних заходів щодо підвищення родючості ґрунтів, та здача земель землекористувачеві під рілля або покращене пасовище.

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

На діяльність Товариства мають середній вплив наступні проблеми:

- Законодавча: високе податкове навантаження, встановлене законодавством України.

- Виробничо-технологічні: Горно-геологічні умови виробництва можуть вплинути на діяльність підприємства. Це пов'язано з тим, що розвідка нових місць видобутку глини не обмежується бурінням лише однієї свердловини. Необхідний для промислового видобутку результат розвідки може бути досягнутий після декількох спроб. Однак, попит на глини Товариства дозволяє проводити вказану розвідку без значних фінансових втрат для Товариства. На діяльність Товариства мають великий вплив економічні проблеми у світі тому, що Товариство значну частину своєї продукції реалізує на експорт та намагається шукати нові "географічні" ринки збуту продукції.

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

Протягом 2013 року товариство сплатило штрафів в сумі 37,5 тис.грн., а саме:
Штраф за пошкоджені вагони 7,2 тис.грн.
штраф за перебронювання авіаквитків-6,8 тис.грн.
штрафи і пені за податками та обов.платежами 20,0 тис.грн.
Штрафи, пені, неустойки 3,5 тис.грн.

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

Управління фінансами товариства базується на забезпеченні операційної діяльності достатністю ресурсів. Фінансування діяльності проводиться за рахунок не тільки власних, а й запозичених коштів. Підприємство підтримує досить високі показники ліквідності.

Станом на 31.12.2013 року показники ліквідності мають наступні значення.

- Коефіцієнт загальної ліквідності - 4,56. Розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 1,0-2,0. Вказаний показник у підприємства достатньо високий.

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності - 0,29. Обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 0,25-0,5. Вказаний показник у підприємства не достатньо високий, та його значення знаходиться не в межах свого позитивного значення.

Крім цього, - коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії) - 0,75 Розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 0,25-0,5; та знаходиться в межах оптимального значення.

- коефіцієнт структури капіталу - 0,34. Розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Орієнтовне позитивне значення коефіцієнту - 0,5-1,0. Вказаний показник підприємства вказує на відсутність залежності від залучених коштів, бо його значення не перевищує межу допустимого значення.

Аналіз наведених показників свідчить про впевнений фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2013р. За рахунок запозичених коштів товариство утримує досить високі коефіцієнти ліквідності. Коефіцієнт фінансової стійкості, що досяг свого оптимального значення, вказує на достатність власного капіталу товариства для здійснення ним своєї діяльності. Коефіцієнт структури капіталу вказує на невисоку ступінь залежності товариства від запозичених коштів (як довгострокових, так й короткострокових).

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

Станом на 31.12.2013 р. вартість замовлень згідно укладених але ще не виконаних Товариством договорів становить - 141 626 тис. грн. Вартість портфелю замовлень на 2014 р. склала 148 805 тис. грн.

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

Планові показники на 2014 рік ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ":

Показник	Од. вим.	Показник
Обсяг видобутку 2014	тис.тн.	130,0
Обсяг реалізації	тис.тн.	248,0
Обсяг розкриву	тис.м3	1 544,0
Обсяг шіхтування	тис.тн.	95,0
Валовий прибуток	тис.грн.	111 466,3
Податок на прибуток	тис.грн.	7 542,7
Чистий прибуток	тис.грн.	44 162,1

Для поліпшення виробничих та фінансових показників управлінський персонал товариства намагатиметься знайти експортних покупців у нових "географічних" районах. Крім цього, якщо вплив кризи на будівництво зменшиться, можна очікувати поліпшення (збільшення) попиту на продукцію ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ".

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

Товариством у 2013 році дослідження та розробки не здійснювалися.

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" у 2013 році проводило претензійно-позовну роботу з таких справ:

1. Справа №905/4487/13 ПАТ "Дружківське рудоуправління" ПАТ "Костянтинівський завод "Втормет" Про стягнення суми заборгованості і сплаті штрафних санкцій 66705,23 гривень Рішенням Господарського суду Донецької області від 22.07.2013р позовні вимоги ПАТ "Дружківське рудоуправління" задоволені 66705,23 (справу завершено) 29.08.2013р відкрите виконавче провадження.
2. Справа №905/5221/13 ДП "Донецька залізниця" ПАТ "Дружківське рудоуправління" Про стягнення плати за користування вагонами, повідомлення при проведенні радіологічного контролю 961,56 гривень Рішенням Господарського суду Донецької області від 03.10.2013р у задоволені позовних вимог до ПАТ "Дружківське рудоуправління" відмовлено 0 Постановою Донецького апеляційного Господарського суду від 20.11.2013р рішення залишено без змін (справу завершено).
3. Справа №905/5218/13 ДП "Донецька залізниця" ПАТ "Веско Про стягнення плати за користування вагонами, повідомлення при проведенні радіологічного контролю 971,16 гривень Рішенням Господарського суду Донецької області від 03.10.2013р у задоволені позовних вимог до ПАТ "Дружківське рудоуправління" відмовлено 0 Постановою Донецького апеляційного Господарського суду від 20.11.2013р рішення залишено без змін (справу завершено).
4. Справа №905/6904/13 ДП "Одеська залізниця" ПАТ "Дружківське рудоуправління" Про стягнення штрафу за неправильне зазначення у накладній маси вантажу 48225,00 гривень Рішенням Господарського суду Донецької області від 19.11.2013р позовні вимоги задоволені частково в сумі 9651,00 гривень 9651,00 гривень (справу завершено).

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та

аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Показники реалізації продукції Товариства за останні три роки (без ПДВ):

2011 р. вогнетривка глина 395 тис. тн, 139798 тис. грн., формувальний пісок 34 тис. тн, 2195 тис. грн.

2012 р. вогнетривка глина 340 тис. тн, 35653 тис. грн., формувальний пісок 81 тис. тн, 3523 тис. грн.

2013р. вогнетривка глина 284 тис. тн, 135746 тис. грн., формувальний пісок 54 тис. тн, 5549 тис. грн.

Наведені показники свідчать про деяке зниження обсягу реалізації глини та формувального піску у звітному 2013 році в натуральних показниках та збільшення у грошовому вимірі.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	43315.000	38475.000	0.000	0.000	43315.000	38475.000
- будівлі та споруди	20894.000	20614.000	0.000	0.000	20894.000	20614.000
- машини та обладнання	18908.000	15095.000	0.000	0.000	18908.000	15095.000
- транспортні засоби	2921.000	2295.000	0.000	0.000	2921.000	2295.000
- інші	592.000	471.000	0.000	0.000	592.000	471.000
2. Невиробничого призначення	250.000	350.000	0.000	0.000	250.000	350.000
- будівлі та споруди	133.000	190.000	0.000	0.000	133.000	190.000
- 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	117.000	160.000	0.000	0.000	117.000	160.000
Усього	43565.000	38825.000	0.000	0.000	43565.000	38825.000

Пояснення : Станом на 01.01.2013р. на балансі товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 107170 тис.грн., залишковою вартістю - 63605 тис.грн. У розрізі груп вони мають наступну структуру (у тис.грн.):

Дані сформовані наступним чином:

група основних засобів, первісна вартість, нарахований знос, залишкова вартість)

Земельні ділянки та будівлі	38326	17299	21027
Машини та обладнання	53937	35029	18908
Автотранспортні засоби	11924	9003	2921
Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання та інш.	2983	2274	709
РАЗОМ :	107170	63605	43565

Ступінь використання основних засобів (розраховується як кількість основних засобів, що використовуються на підприємстві, поділена на загальну кількість основних засобів та помножена на 100) по групах складає:

- будинки та споруди - 100%,
- машини та обладнання - 95%,
- транспортні засоби - 98 %,
- інші основні засоби - 97%.

Ступінь зносу основних засобів (розраховується як сума накопиченого зносу основних засобів поділена на первісну (переоцінену) вартість основних засобів та помножена на 100) по групах станом на 31.12.2013р.

Земельні ділянки та будівлі - 46% ,

Машини та обладнання - 69% ,

Автотранспортні засоби - 80% ,

Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання - 78%.

Виробнича потужність обладнання товариства дозволяє видобувати 600 тис.тон глини на рік. Транспортні засоби, а також машини та обладнання працюють змінно. При повному навантаженні об'єктів основних засобів вони працюють у дві зміни на добу. Земельні ділянки не амортизуються, бо не мають зносу. Переважна більшість основних засобів (крім отриманих у фінансову оренду) товариства є його власністю. Виходячи з цього товариству належать усі складові права власності, а саме правочини використання, розпорядження та володіння об'єктами основних засобів усіх груп. Товариство самостійно (а не на підставі договорів оренди та інших договорів щодо тимчасового користування) визначає терміни та умови не тільки користування майном, а й володінням та розпорядження ним. Основні засоби Товариство має намір використовувати на протязі періоду, у який вони будуть брати участь у процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, виконання робіт, надання в

оренду, для здійснення адміністративних цілях та у інших напрямках, що призводять (або призведуть) до економічних вигод.

Товариством може буди здійснені модернізація, модифікація, добудова, дообладнання та ін. об'єктів основних засобів, що призведе до збільшення майбутніх економічних вигод від їх використання (у тому числі й збільшення строку використання), ніж попередньо очікувалось. Строки корисного використання основних засобів коливаються:

від 10 до 50 років по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої",
від 1 до 25 років по групі "Машини та обладнання",
від 1 до 22 років по групі "Транспортні засоби",
від 1 до 50 років по інших основних засобах.

Перегляд строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів у 2013 році не здійснювався.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс за їх первісною (історичною) собівартістю. За 2013 рік ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" придбало основні засоби первісною вартістю 604 тис. грн., у тому числі:

- земельні ділянки - 4 тис. грн.;

-модернізація залізничного шляху ст. Рудная - 29 тис.грн.;

-придбання:

Шпалоподбойка ЭШП-01 /1 3 тис.грн.

Радиостанція Motorola 14 шт. на суму 56 тис.грн.

Система відеоспостереження "ДРУ" на суму 158 тис.грн.

Модем Watson 4 4 шт. на суму 56 тис.грн.

Тепловоз ТГМ6А- 2453-модернізований на суму 138 тис.грн.

- інші - 160 тис.грн.

Крім придбання і модернізації основних засобів у 2013 році не було інших причин збільшення вартості основних засобів, їх переоцінка не здійснювалась.

Основні засоби відповідно до п.33 П(С)ВО 7 "Основні засоби" вилучаються з активів у випадку ліквідації, безоплатної передачі або при невідповідності критеріям визначення основних засобів.

За 2013р. вибуло основних засобів первісною вартістю 5328 тис. грн. у таких напрямках:

- реалізовано - 2277 тис.грн. ;

- списано - 3051 тис.грн.;

у тому числі вибуло по групах:

- Земельні ділянки та будівлі - 123 тис. грн. (вагончики);

- машини та обладнання - 4292 тис.грн.

- Автотранспортні засоби - 562 тис.грн.

- Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання - 351 тис.грн. Станом на 31.12.2013 р. первісна вартість основних засобів, переданих в операційну оренду складає 19115 тис.грн., знос - 11080 тис.грн., а саме:

- Земельні ділянки та будівлі: первісна вартість - 941 тис.грн., знос - 479 тис.грн.,

- Машини та обладнання: первісна вартість - 12960 тис.грн., знос - 6590 тис.грн.,

- Автотранспортні засоби: первісна вартість - 5214 тис.грн., знос - 4011 тис.грн.,

Станом на 31.12.2013 р. вартість отриманих на умовах операційної оренди основних засобів становить - 2264 тис. грн., в тому числі: БІЛАЗ-548, Напівпричеп грейдер, Бульдозер TD-25M Extra, Фургон пасажирський Урал, VOLVO EC 360 VLC № 12.

Крім цього, станом на 31.12.2013р.:

- основних засобів щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності не має,

- оформлених у заставу основних засобів не має,

- первісна вартість повністю амортизованих об'єктів основних засобів - 10387 тис.грн.

- придбаних за рахунок цільового використання не має.

Цілісні майнові комплекси товариством не орендується. Утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2013 році основних засобів не має.

Станом на 31.12.2013р. на балансі товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 102446 тис.грн., залишковою вартістю - 63621 тис.грн. У розрізі груп вони мають наступну структуру (у тис.грн.):

Дані сформовані наступним чином:

група основних засобів, первісна вартість, нарахований знос, залишкова вартість)

Земельні ділянки та

будівлі 38207 17617 20590

Машини та обладнання 49837 34520 15317

Автотранспортні засоби 11500 9206 2294

Меблі та вбудовані

елементи інженерного

обладнання та офісне

обладнання та інш. 2902 2278 624

Р А З О М : 102446 63621 38825

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	145515	154900
Статутний капітал (тис.грн.)	14826	14826
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	14826	14826
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(145515.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(14826.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	80.00	X	X
Кредитний договір №005/05-12 від 22.05.2012 MRT Mineral Resources Trading Limited	22.05.2012	80.00	10.000	21.05.2017
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	1320.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	48085.00	X	X
Усього зобов'язань	X	49485.00	X	X
Опис	<p>Інші зобов'язання в сумі 48085 тис.грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Пенсійні зобов'язання в сумі 4505 тис.грн.; - довгострокові забезпечення в сумі 23549 тис.грн.(в т.ч. довгострокові забезпечення витрат персоналу в сумі 446 тис.грн.); - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1749 тис.грн. - поточні зобов'язання за розрахунками за одержаними авансами - 296 тис.грн. - поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 192 тис.грн. - поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - 901 тис.грн. - поточні зобов'язання з учасниками - 10 тис.грн. - інші поточні зобов'язання - 16883 тис.грн. 			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Глина вогнетривка	185874 тонн	24799.30	84.21	283663,14 тонн	135746.40	96.07
2	Пісок формувальний	106156 тонн	4649.30	15.79	54045,91 тонн	5549.20	3.93

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина (придбана глина)	17.00
2	Заробітна плата	14.00
3	Нарахування на заробітну плату	5.00
4	Податки та обов'язкові платежі	21.00
5	Паливо	10.00
6	Електроенергія	7.00
7	Матеріали	5.00
8	Послуги підрядних організацій	13.00

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
22.03.2013	22.03.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

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

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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	1
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 24

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)		

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		

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)		

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)		

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

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

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

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

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

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)		

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

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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		
Інше (запишіть)		

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)		

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)		

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

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

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

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

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

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

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

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.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"

Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І
КАОЛІНУ

Середня кількість працівників 504

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 84205 Донецька область м.Дружківка вул.Поленова, буд.112,

т.(06267)3-39-73

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2014	01	01
00191796		
1411700000		
112		
08.12		

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2011
I. Необоротні активи				1060
Нематеріальні активи	1000	7300	20941	
первісна вартість	1001	7587	21337	1275
накопичена амортизація	1002	287	396	215
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	43565	38825	44577
первісна вартість	1011	107170	102446	100772
знос	1012	63605	63621	56195
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	26216	31227	10941
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	5437	5455	8447
Інші необоротні активи	1090	4495	1158	3878
Усього за розділом I	1095	87013	97606	68903
II. Оборотні активи				41771
Запаси	1100	69538	63434	
Виробничі запаси	1101	15528	15215	10867
Незавершене виробництво	1102	2190	2433	7057
Готова продукція	1103	43597	45782	23795
Товари	1104	8223	4	52
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33243	15123	73461
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7386	7067	7882
з бюджетом	1135	1541	5425	2178
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	3966	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	475	67	546
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	32272	33	22010
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	5189	6245	30381
Рахунки в банках	1167	5189	6245	30381
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	149644	97394	178229
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	236657	195000	247132

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
І. Власний капітал				14826
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14826	14826	
Капітал у дооцінках	1405	34154	33441	--
Додатковий капітал	1410	42	42	34104
Емісійний дохід	1411	20	20	20
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	105908	97236	132228
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	30	30	30
Усього за розділом І	1495	154900	145515	181128
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Пенсійні зобов'язання	1505	4231	4505	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	80	80	10
Довгострокові забезпечення	1520	31803	23549	40154
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	425	446	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом ІІ	1595	36114	28134	40164
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	933
товари, роботи, послуги	1615	13840	1749	9725
розрахунками з бюджетом	1620	3191	1320	3799
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	399	192	264
розрахунками з оплати праці	1630	832	901	729
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	451	296	710
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	10	10	10
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	26920	16883	9670
Усього за розділом ІІІ	1695	45643	21351	25840
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	236657	195000	247132

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" обрало датою переходу на МСФЗ 1 січня 2011 року. Тому у графі 5 вказані дані на дату переходу на МСФЗ, тобто на 01.01.2011р.

Генеральний директор

_____ (підпис)

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Натейкіна Ірина Олексіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
00191796		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	141296	185434
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(35501)	(37062)
Валовий: прибуток	2090	105795	148372
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	30658	21889
Адміністративні витрати	2130	(11077)	(5516)
Витрати на збут	2150	(53503)	(76323)
Інші операційні витрати	2180	(27627)	(20779)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	44246	67643
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	1491	2149
Інші доходи	2240	3786	3
Фінансові витрати	2250	(3319)	(6681)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(46463)	(35053)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	28061
збиток	2295	(259)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-8413	-12644
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	15417
збиток	2355	(8672)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	-713	92
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-713	92
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-713	92
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-9385	15509

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	22629	22375
Витрати на оплату праці	2505	18786	16467
Відрахування на соціальні заходи	2510	7005	6288
Амортизація	2515	4898	4519
Інші операційні витрати	2520	72954	93919
Разом	2550	126272	143568

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	29623550	29623550
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	29652920	29652920
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.29274010)	0.52043050
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.29245010)	0.51991510
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор

(підпис)

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Натейкіна Ірина Олексіївна

Коди		
2014	01	01
00191796		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	172270	221224
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	371	5286
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	4956
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	2317	1791
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	311	1872
Інші надходження	3095	27187	85437
Витрачання на оплату:	3100	(116566)	(141852)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(16769)	(14779)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9801)	(8898)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25627)	(24952)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(14867)	(13058)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(10760)	(11894)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1403)	(--)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(133)	(344)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(44758)	(36769)
Інші витрачання	3190	(2117)	(84998)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-14718	3018
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	3772	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	151
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	67476	43954
Витрачання на придбання:	3255	(8276)	(5211)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(288)	(9113)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(35275)	(47077)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	27409	-17296
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	35484	15707
Інші надходження	3340	1587	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	48007	2719
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(652)	(21)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-11588	12967
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1103	-1311
Залишок коштів на початок року	3405	5189	6402

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-47	98
Залишок коштів на кінець року	3415	6245	5189

Генеральний директор

(підпис)

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Натейкіна Ірина Олексіївна

Коди		
2014	01	01
00191796		

**Звіт про власний капітал
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14826	34062	42	--	106478	--	-30	155378
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	92	--	--	-570	--	--	-478
Скоригований залишок на початок року	4095	14826	34154	42	--	105908	--	-30	154900
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	-713	--	--	-8672	--	--	-9385
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Інший сукупний дохід	4116	--	-713	--	--	--	--	--	-713
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-713	--	--	-8672	--	--	-9385
Залишок на кінець року	4300	14826	33441	42	--	97236	--	-30	145515

Генеральний директор

_____ (підпис)

Цимарман Євгеній Віталійович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Натейкіна Ірина Олексіївна

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

Примітки до річної фінансової звітності,
що закінчився 31 грудня 2013 року

1. Загальна інформація

ПАТ "Дружківське рудоуправління" як самостійне підприємство було створене 1 березня 1961 р. У 1993 р. Дружківське рудоуправління було перетворене в Відкрите акціонерне Товариство. У 1994-1996 роках проводилася робота з реалізації акцій, і в 1996 р. приватизація була завершена.

У 2012 році на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" - Відкрите акціонерне Товариство "Дружківське рудоуправління" було перетворено в Публічне Акціонерне Товариство "Дружківське рудоуправління".

Акціонерами Товариства на 31.12.2013р. є:

Назва акціонера		Сума, грн % статутного фонду	
1	Юридичні особи* UMG (United minerals group) limited ПАТ "Веско" 5,50 0,00004%	14693129,00	99,10072%
2	Фізичні особи* --- --- Фізичні особи, що володіють менш 5% акцій	118640,50	0,80019%
3	Викуплені акції в акціонерів Усього	14685,00 14826460,00	0,0990% 100%

Підприємство знаходиться за адресою: 84205, Донецька область, м. Дружківка, вул. Поленова, буд 112

Основними видами діяльності є:

- " Добування піску, гравію, глини і коаліну;
- " Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій;
- " Неспеціалізована оптова торгівля;
- " Вантажний автомобільний транспорт;
- " Діяльність у сфері архітектури;
- " Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ. Фінансова звітність підприємства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Датою переходу на МСФЗ Товариством було 1 січня 2011 року.

Товариством представлений ретроспективний аналіз балансу станом на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013, та звіт про фінансові результати за 2012 та 2013 роки. Трансформація статей фінансової звітності зроблена у відповідності до вимог МСФЗ. У примітках розкривається інформація про характер основних коригувань статей і їх оцінок, які потрібні були для приведення звітності у відповідність із МСФЗ. Основні зміни в порівнянні з фінансовою звітністю Товариства відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку полягають у перекласифікації статей активів та зобов'язань згідно з МСФЗ.

Трансформація балансу представлена наступним чином:

Розділи балансу	Код рядка	Бух. облік, тис грн 31.12.11	Коригування 31.12.11	МСФЗ, тис грн 31.12.11	Бух. облік, тис грн 31.12.12	Коригування 31.12.12	МСФЗ, тис грн 31.12.12	Бух. облік, тис грн 31.12.13	Коригування 31.12.13	МСФЗ, тис грн 31.12.13
-----------------	-----------	------------------------------	----------------------	------------------------	------------------------------	----------------------	------------------------	------------------------------	----------------------	------------------------

Актив

1. Необоротні активи

Нематеріальні активи:

залишкова вартість первісна вартість знос	1000	211	4 995	5 206	175	7 125	7 300	3 043	17 898	20 941
Незавершене будівництво	1001	462	4 995	5 457	462	7 125	7 587	3 439	17 898	21 337
Основні засоби:	1002	-251	-	-251	-287	-	-287	-396	-	-396
залишкова вартість первісна вартість знос	1010	33 690	6 867	40 557	36 167	7 398	43 565	31 699	7 126	38 825
залишкова вартість первісна вартість знос	1011	93 620	6 867	100 487	99 772	7 398	107 170	95 320	7 126	102 446
залишкова вартість первісна вартість знос	1012	-59 930	-	-59 930	-63 605	-	-63 605	-63 621	-	-63 621
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
які враховуються по методу участі в капіталі інші фінансові інвестиції	1035	15 554	-	15 554	26 216	-	26 216	31 227	-	31 227
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	5 477	-	5 477	5 437	-	5 437	5 455	-	5 455
Інші необоротні активи	1090	2 788	-	2 788	4 495	-	4 495	1 158	-	1 158
Гудвіл при консолідації	1050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього по розділу 1	1095	69 582	-	69 582	87 013	-	87 013	97 606	-	97 606
2. Оборотні активи										
Запаси:										
виробничі запаси	1100	10 158	-	10 158	15 528	-	15 528	15 215	-	15 215
тварини на вирощуванні й відгодівлі	1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
незавершене виробництво	1102	7 041	-	7 041	2 190	-	2 190	2 433	-	2 433
готова продукція	1103	40 460	-	40 460	43 597	-	43 597	45 782	-	45 782
товари	1104	4	47	51	8 195	28	8 223	4	-	4
Векселі отримані	1120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:										
чиста	1125	36 229	-	36 229	33 243	-	33 243	15 123	-	15 123
реалізаційна вартість										
Дебіторська заборгованість по розрахунках:										
с бюджетом	1135	1 848	-	1 848	1 541	-	1 541	5 425	-	5 425
по виданих авансах	1130	5 015	84	5 099	7 173	213	7 386	8 575	-1 508	7 067
по нарахованих доходах	1140	197	-	197	475	-	475	67	-	67
по внутрішніх розрахунках	1145	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	29 103	-	29 103	32 272	-	32 272	33	-	33
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кошти і їх еквіваленти:										
готівка	1166	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рахунку в банках	1167	6 402	-	6 402	5 189	-	5 189	6 245	-	6 245
Інші оборотні активи	1190	765	-765	-	656	-656	-	45	-45	-
Усього по розділу 2	1195	137 222	-634	136 588	150 059	-415	149 644	98 947	-1 553	97 394
Витрати майбутніх періодів	1170	84	-84	-	213	-213	-	28	-28	-
3. Необоротні активи й групи вибуття	1200	47	-47	-	28	-28	-	-	-	-
БАЛАН	1300	206 935	-765	206 170	237 313	-656	236 657	196 581	-1 581	195 000

даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (коригування) статей відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа представлення інформації.

Фінансова звітність підприємства представлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів і видатків на основі принципу обачності. Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні) що є функціональною валютою.

2.2. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Кошти Товариства включають:

- " кошти в касі;
- " поточні рахунки в банках;
- " банківські депозити;
- " кошти в дорозі;
- " еквіваленти коштів;
- " грошові документи;
- " інші кошти.

Усі грошові еквіваленти обліковуються по номінальній вартості.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті при первісному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ на дату здійснення операції. Залишки по рахунках в іноземній валюті підлягають переоцінці за поточним курсом на дату складання звітності.

Курсова різниця, що виникає при переоцінці залишків коштів по рахунках в іноземній валюті на дату складання звітності, визнається в якості доходу або видатку в періоді її виникнення. Дана курсова різниця підлягає відображенню на рахунках інших доходів і витрат.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті, перераховуються і відображаються в балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

2.3. Визнання доходів та витрат

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Дохід від реалізації товарів визнається, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передане).

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

У фінансовій звітності дохід визнається, коли він відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСФЗ 18.

Витрати, пов'язані з одержанням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Витрати, які неможливо прямо зв'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

2.4. Основні засоби

Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСФЗ 16 "Основні засоби".

Визнання і оцінка основних засобів у бухгалтерському обліку відбувається у відповідності з П(С)БО 7 "Основні засоби".

До складу основних засобів відносяться об'єкти зі строком експлуатації більше ніж 365 днів і вартістю більше 2500 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах, та згруповані по класах:

- " Земельні ділянки;
- " Капітальні витрати на поліпшення земель;
- " Будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- " Машини та обладнання;
- " Транспортні засоби;
- " Інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- " Багаторічні насадження;
- " Інші основні засоби;
- " Капітальні витрати на розвідку і оцінку родовищ;

" Гірничо-капітальні розкривні роботи.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди від його використання і вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані основні засоби оцінюються по первісній вартості, яка містить у собі вартість придбання та всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до стану, придатного до експлуатації. Після первісного визнання як активу об'єкт основних засобів обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від його використання. Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення.

Об'єктом амортизації є вартість необоротного матеріального активу, крім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним способом, виходячи зі строку їх корисного використання.

Амортизація капітальних витрат на розвідку і оцінку родовищ, гірничо-капітальних розкривних робіт нараховується із застосуванням виробничого методу.

Нарахування амортизації на придбані активи починається з наступного місяця з моменту вводу в експлуатацію.

Амортизація малоцінних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості.

На кожен звітну дату підприємство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У випадку виявлення будь-яких ознак знецінення підприємство проводить оцінку вартості активу, що відшкодовується. Якщо немає підстав вважати, що вигоди від використання активу перевищують вартість його реалізації, то вартість відшкодування активу вважається вартість його реалізації (і навпаки). Якщо вартість відшкодування активу менше, ніж його балансова вартість, балансова вартість повинна бути зменшена до вартості, що відшкодовується. Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду зі збільшенням у балансі суми зносу основних засобів. Сума вигід від відновлення корисності об'єкта основних засобів відображається як визнання доходу з одночасним зменшенням суми зносу об'єкта основних засобів.

Для оцінки основних засобів у звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно МСФЗ 16 "Основні засоби": після визнання як активу об'єкт основних засобів обліковується за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

2.5. Оренда

Підприємство веде бухгалтерський облік основних засобів в оренді відповідно до П(С)БУ 14. Бухгалтерський облік орендних операцій не суперечить МСБО 17 "Оренда". Оренда класифікується на фінансову та операційну. Оренда вважається фінансовою при наявності хоча б одного з наведених нижче ознак:

" орендар здобуває право власності на орендований актив по закінченню строку оренди;

" орендар має можливість і намір придбати об'єкт оренди за ціною нижче його справедливої вартості на дату придбання;

" строк оренди становить більшу частину строку корисного використання (експлуатації) об'єкта оренди;

" теперішня вартість мінімальних орендних платежів на початок строку оренди рівна або перевищує справедливу вартість об'єкта оренди;

" орендований актив має особливий характер, що дає можливість тільки орендареві використовувати його без витрат на модернізацію, модифікацію, дообладнання;

" орендар може продовжити оренду активу за плату, значно нижче ринкової орендної плати;

" оренда може бути припинена орендарем, який відшкодовує орендодавцеві його втрати від припинення оренди.

Операційна оренда - оренда інша, ніж фінансова.

2.6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства відображаються у фінансовій звітності згідно МСФЗ 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований і утримується підприємством з метою використання протягом

періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або надання в оренду іншим особам.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, і його вартість може бути достовірно визначена.

Якщо нематеріальний актив не відповідає критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням або створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства по первісній вартості. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається із витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням і доведенням до стану, придатного для використання по призначенню.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконалюванням цих нематеріальних активів, які приведуть до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигід.

Після первісного визнання як активу об'єкт обліковується по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується, виходячи з умов одержання майбутніх економічних вигід від використання активу:

" по групі "Права користування природними ресурсами" використовується виробничий метод;

" по інших групах застосовується прямолінійний метод, виходячи зі строку корисного використання, але не більш 20-ти років. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо.

На кожен дату складання балансу підприємство оцінює наявність ознак, що вказують на можливе знецінення нематеріального активу. У випадку виявлення будь-якої ознаки знецінення визначається вартість відшкодування нематеріального активу подібно до методики знецінення основних засобів.

Витрати, пов'язані з розвідкою і оцінкою родовищ, підприємство обліковує на балансі в якості нематеріального активу.

У звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство відображає нематеріальні активи за умови, що будуть отримані очікувані економічні вигоди від використання активу, та обліковує їх по фактичній вартості, якщо цю вартість можна достовірно виміряти.

2.7.Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСФЗ 2, у бухгалтерському обліку - відповідно до П(С)БО 9 "Запаси".

Запаси обліковуються по однорідних групах:

- " сировина;
- " допоміжні матеріали;
- " запасні частини і комплектуючі;
- " пально-мастильні матеріали ;
- " готова продукція;
- " товари;
- " малоцінні і швидкозношувані предмети;
- " спецодяг;
- " інші запаси:

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство одержить у майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їхнім використанням, і їх вартість може бути достовірно визначена.

Собівартість придбаних запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їхнім придбанням.

При оцінці вибуття запасів підприємство використовує наступні методи оцінки вибуття запасів:

- " метод середньозваженої собівартості для готової продукції та незавершеного виробництва глини і піску;
- " метод ФІФО для інших видів запасів

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності по найменшій із двох величин:

- " первісної вартості;
- " чистої вартості реалізації.

2.8.Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на одержання коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (погашення очікується

протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує ймовірність одержання підприємством майбутніх економічних вигід і може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за реалізовані продукцію, товари, роботи, послуги, необоротні активи визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації і оцінюється по первісній вартості.

На дату балансу підприємство відображає поточну дебіторську заборгованість по чистій реалізаційній вартості. Для чого визначає величину сумнівних боргів, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. Визначена в такий спосіб величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту ж дату.

2.9. Зобов'язання і забезпечення

Визнання зобов'язань і забезпечень у звітності Товариства здійснюється відповідно до МСФЗ 37, МСФЗ 39.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються за справедливою вартістю.

Забезпечення довгострокових зобов'язань визнаються в сумі їх теперішньої вартості.

Непередбачені зобов'язання, якщо такі є, відображаються по обліковій оцінці.

Обліковою політикою передбачено створення наступних видів забезпечень:

- " забезпечення виплат відпусток;
- " додаткове пенсійне забезпечення;
- " забезпечення матеріального заохочення (виплат за колективним договором);
- " забезпечення відновлення земельних ділянок.

2.10. Фінансові інвестиції

У фінансовій звітності довгострокові фінансові інвестиції відображені згідно з МСФО 39.

Придбані фінансові інвестиції зараховуються на баланс підприємства за собівартістю.

Подальша оцінка фінансових інвестицій проводиться наступним чином:

- " фінансові інвестиції відображаються на дату балансу по справедливій вартості або по собівартості з урахуванням зменшення корисності у випадку, якщо справедливую вартість неможливо вірогідно визначити;
- " фінансові інвестиції, що утримуються до їхнього погашення, відображаються на дату балансу по амортизованій собівартості (застосовується метод ефективної ставки відсотка);
- " фінансові інвестиції в асоційовані підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною по методу участі в капіталі;
- " фінансові інвестиції в дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі;
- " фінансові інвестиції в спільну діяльність зі створенням юридичної особи (спільного підприємства) на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за методом участі в капіталі.

2.11. Винагороди працівникам

Виплати працівникам включають:

- " поточні виплати;
- " виплати при звільненні;
- " виплати по закінченню трудової діяльності;
- " виплати інструментами власного капіталу підприємства;
- " інші довгострокові виплати.

Поточні виплати працівникам включають:

- " заробітну плату по окладам і тарифам, іншим нарахуванням по оплаті праці;
- " виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час);
- " премії та інші заохочувальні виплати, які підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченню періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, і т.п.

Зобов'язання по виплатах при звільненні визнається у випадку, якщо підприємство має безвідмовне зобов'язання звільнити працівника або декількох працівників до

досягнення ними пенсійного віку або надати виплати при звільненні за власним бажанням відповідно до законодавства, контракту або іншим угодам.

Виплати по закінченню трудової діяльності включають:

- " пільгові пенсії за роботу в шкідливих і особливо шкідливих умовах праці;
- " інші винагороди по закінченню трудової діяльності, у тому числі одноразові виплати, які залежать від стажу роботи, рівня заробітної плати.

На підприємстві діє обов'язковий спеціальний державний план пенсійного забезпечення для співробітників, що працюють в особливо шкідливих умовах праці. Інші довгострокові виплати включають виплати працівникам (крім виплат по закінченню трудової діяльності, виплат при звільненні і виплат інструментами власного капіталу підприємства), які не належать до сплати в повному обсязі протягом дванадцяти місяців по закінченню місяця, у якому працівники виконували відповідну роботу.

2.12. Витрати по податку на прибуток

Витрати по податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБЗ 12 .

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку.

Відстрочений податок розраховується по податкових ставках, які, як очікується, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання, або про введення яких у дію в найближчому майбутньому було достеменно відомо за станом на звітну дату.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання приводяться в балансі в сумі визначених активів і зобов'язань, справедливих на 31 грудня попереднього року без їхнього обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

2.13. Власний капітал

Власний капітал включає:

- " статутний капітал;
- " неоплачений капітал;
- " додатковий внесений капітал;
- " викуплені власні акції.

Статутний капітал містить у собі внески учасників.

До складу додаткового внесеного капіталу входить:

- " вартість активів, переданих підприємству засновниками, на безоплатній основі або переданих у рахунок майбутньої емісії акцій, забезпеченої даними активами;
- " оцінка майна, отриманого безоплатно, яка проводиться по справедливій вартості на дату оприбуткування;
- " майно, отримане в рахунок майбутньої емісії;
- " додатковий дохід, отриманий у результаті перевищення вартості розміщення частки участі в капіталі (акцій) над номінальною вартістю часток (акцій,);
- " чисті витрати на випуск власних акцій (за винятком податкових вигід).

Сума викуплених власних акцій обліковується як зменшення власного капіталу і відображається в балансі в рядку "Вилучений капітал".

2.14. Сегменти

Інформація по сегментах розкриває інформацію про фінансові показники сегментів, класифікованих за ознакою виду продукції.

Інформація містить в собі наступні дані господарського сегмента:

- " сегментний виторг для кожного звітного сегмента;
- " сегментний результат для кожного звітного сегмента;
- " загальна балансова сума активів сегмента для кожного звітного сегмента;
- " сегментні зобов'язання для кожного звітного сегмента;
- " сумарні витрати, понесені протягом періоду для придбання довгострокових сегментних активів для кожного сегмента, що підлягає відображенню у звітах;
- " загальна сума витрат, включена в сегментний результат для амортизації активів сегмента за період для кожного звітного сегмента;

" загальна сума істотних негрошових витрат, крім амортизації, для яких потрібне окреме розкриття, які включалися у витрати сегмента і, таким чином, віднімалися при вимірі результату сегмента;

" сукупна частка підприємства в чистому прибутку або збитках асоційованих компаній, спільних підприємств, або інших інвестиціях, врахованих згідно з методом участі в капіталі, якщо практично всі операції цих асоційованих компаній здійснюються в рамках цього одного сегмента.

Товариство розкриває інформацію по сегментах відповідно до МСБЗ 14.

2.15. Події, що відбулися після звітної дати

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб уповноважених підписувати звітність. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати, і при наявності таких відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБЗ 10.

2.16. Форми фінансової звітності

Товариство надає фінансову звітність по формах, що затверджені в Україні за П(С)БО, але по статтях, які відповідають рекомендаціям МСБЗ 1.

Баланс складається методом розподілу активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом розподілу витрат за функціональною ознакою.

Інформація по сегментах надана у Примітках до фінансової звітності.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно до вимог про розкриття інформації, викладеними у всіх МСБЗ/МСФЗ.

3. Примітки до звіту про фінансові результати

Трансформація звіту про фінансові результати Товариством не проводилась.

Інформація, викладена у звіті про фінансові результати, відповідає вимогам МСФЗ.

3.1. Дохід від основної діяльності.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	141292	185434
Разом	141292	18543

Доходи Товариства визнавалися на основі принципу нарахування, коли існувала впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнавався в разі відповідності критеріям визнання відповідно до МСБЗ 18:

" покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);

" підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);

" сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

" є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства;

" витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Виручка Товариство вимірює по справедливій вартості отриманого відшкодування, або відшкодування, що підлягає отриманню.

3.2. Собівартість реалізованої продукції.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(35501)	(37062)
Разом	(35501)	(37062)

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальнопромислових витрат та наднормативних виробничих витрат.

3.3. Інші операційні доходи та інші доходи.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Операційна оренда активів	2357	1911
Операційна курсова різниця	1672	2015
Реалізація інших оборотних активів	6131	2149
Інші операційні доходи	20498	15814
Реалізація фінансових інвестицій	3772	-
Інші доходи	14	3
Разом	34444	21892

3.4. Інші фінансові доходи.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Інші фінансові доходи	1491	2149
Разом	1491	2149

3.5. Адміністративні витрати та витрати на збут.

Адміністративні витрати складають 5516 тис.грн. та 11077 тис.грн. за 2012 та 2013 роки відповідно, витрати на збут - 76323 тис.грн. та 53503 тис.грн. Коригувань цих витрат у зв'язку з представленням звітності згідно МСФЗ проведено не було.

3.6. Інші операційні витрати та інші витрати.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Операційна оренда активів	(1835)	(1499)
Операційна курсова різниця	(2088)	(1998)
Реалізація інших оборотних активів	(2237)	(1948)
Штрафи, пені, неустойки	(37)	(656)
Інші операційні витрати	(21430)	(14678)
Реалізація фінансових інвестицій	(3772)	-
Списання необоротних активів	(412)	(6)
Інші витрати	(42279)	(35047)
Разом	(74090)	(55832)

3.7. Фінансові витрати.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Фінансова оренда активів	-	(54)
Інші фінансові витрати	(3319)	(6627)
Разом	(3319)	(6681)

Коригувань інших операційних витрат та фінансових витрат у зв'язку з представленням звітності згідно МСФЗ проведено не було.

Крім того Товариством отриманий інший сукупний дохід, що знайшов відображення в розділі 2 Звіту про фінансові результати в сумі 713 тис.грн за 2013 рік, та 92 тис.грн. за 2012 рік. У складі іншого сукупного доходу актуарний збиток по пільговим пенсіям, та актуарний прибуток по забезпеченням по колективному договору.

3.8. Елементи операційних витрат.

Показник	тис. грн.	
	За звітний період	За попередній період
Матеріальні затрати	22629	22375
Витрати на оплату праці	18786	16467
Відрахування на соціальні заходи	7005	6288
Амортизація	4898	4519
Інші операційні витрати	72954	93919
Разом	126272	143568

3.9. Витрати з податку на прибуток.

тис. грн.

Показник	За звітний період	За попередній період
Поточний податок на прибуток	(8431)	(12604)
Відстрочений податок на прибуток	18	(40)
Разом	(8413)	(12644)

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України. За 2012 рік податок на прибуток склав 12604 тис.грн., за 2013 рік - 8431 тис.грн. Відстрочений податок на прибуток розраховувався для цілей відображення у звітності за МСФЗ відповідно до МСФЗ 12 . Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочений податок розраховувався по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку. За 2012 та 2013 роки нарахований відстрочений податок на прибуток в сумі (40) тис.грн. та 18 тис.грн. відповідно.

Розрахунок відстрочених податків за 2013 рік

	Сума, тис.грн.
Відстрочені податкові активи на початок звітного року	5437
на кінець звітного року	5455
Поточний податок на прибуток	8431
Збільшення податкових активів	(18)
Включено до Звіту про фінансові результати	8413

4. Примітки до Балансу

4.1. Основні засоби

Балансова вартість основних засобів Товариства за періоди, що представлені в фінансовій звітності за МСФЗ, складає:

тис.грн.

	на 31.12.11	на 31.12.12	на 31.12.13
Основні засоби	40557	43565	38825

У звітному 2013 році відбувався наступний рух основних засобів:

тис.грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Вибуло за рік				Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос	Надійшло за рік	первісна (переоцінена) вартість	знос	Нараховано амортизації за рік	первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки та будівлі	38326	17299	4	123	61	379	38207	17617
Машини та обладнання	53937	35029	192	4292	3827	3318	49837	34520
Автотранспортні засоби	11924	9003	138	562	562	765	11500	9206
Меблі та вбудовані елементи інженерного обладнання та офісне обладнання	2983	2274	270	351	322	326	2902	2278
Разом	107170	63605	604	5328	4772	4788	102446	63621

Для оцінки основних засобів у звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно МСФЗ 16 "Основні засоби". Основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. При визначенні наявності ознак можливого знецінення активів, підприємством розглядалися наступні ознаки:
" зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на суттєво більшу величину, ніж очікувалося;

- " істотні негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє підприємство, що відбулися протягом звітного періоду, або очікувані найближчим часом;
- " збільшення ринкової відсоткової ставки або зміна інших ринкових показників, що впливають на прибутковість підприємства;
- " перевищення балансової вартості чистих активів підприємства над їхньою ринковою вартістю;
- " старіння, що перевищує нормативне, або фізичне ушкодження активу, що суттєво вплинуло на ефективність його використання;
- " істотні зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі зміни в наступному періоді підприємства, що негативно впливають на діяльність;
- " наявність свідочств із даних звітності того, що ефективність активу є або буде гірше очікуваної.

На момент підготовки звітності за 2013 рік ознак можливого знецінення активів виявлено не було.

У зв'язку з підготовкою звітності згідно МСФЗ була проведена рекласифікація незавершеного будівництва до складу основних засобів.

4.2. Нематеріальні активи

За звітний рік відбувся наступний рух нематеріальних активів:
тис.грн.

Сума	
Первісна вартість на початок року	7587
Знос на початок року	287
Надійшло за рік	13750
Нарахована амортизація за рік	109
Первісна вартість на кінець року	21337
Знос на кінець року	396
Балансова вартість на 31.12.2013	20941

У складі нематеріальних активів Товариства ліцензії, програмне забезпечення, що є самостійним і не забезпечує безпосередню роботу комп'ютерів, спеціалізовані наукові розробки, тощо.

У зв'язку з підготовкою звітності згідно МСФЗ була проведена рекласифікація незавершеного будівництва до складу нематеріальних активів.

4.3. Фінансові інвестиції.

Станом на 31.12.2013р. у Товаристві обліковуються фінансові інвестиції, на суму 31227 тис.грн., на початок звітного року ця сума складала 26216 тис.грн. За 2012 рік було придбано інвестицій на суму 10662 тис.грн., за 2013 рік придбання склали 26216 тис.грн. За 2013 рік також відбувалося вибуття фінансових інвестицій на суму 8783 тис.грн. Фінансові інвестиції підприємства - це внески в статутний капітал 42 підприємств, 40 з яких є сільськогосподарськими підприємствами. Відсоток володіння долею в статутному капіталі різний - в основному це 95%, 99%. Вартість фінансових інвестицій визнана підприємством справедливою на дату балансу, та відображена у фінансовій звітності згідно МСБО 39.

4.4. Запаси.

Запаси Товариства представлені по наступних групах:
тис.грн.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Виробничі запаси	10158	15528	15215
Незавершене виробництво	7041	2190	2433
Готова продукція	40460	43597	45782
Товари	47	8195	4
Необоротні активи для продажу	4	28	-
Разом	57710	69538	63434

Неліквідних запасів, що не визнаються активами згідно МСФЗ, виявлено не було. Проведено коригування у зв'язку з підготовкою звітності згідно МСФЗ: необоротні активи для продажу перенесені в товари.

4.5. Поточна дебіторська заборгованість

тис.грн.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги	36229	33243	15123

На дату балансу підприємство відображає поточну дебіторську заборгованість по чистій реалізаційній вартості. Резерв сумнівних боргів створюється з використанням методу абсолютної суми заборгованості.

Товариство провело аналіз платоспроможності окремих дебіторів, сумнівної дебіторської заборгованості не виявлено.

Найкрупніші дебітори Товариства за поставлену продукцію, товари, послуги:

Дебітор	Сума заборгованості на 31.12.2013, тис.грн.
Великоанадольский огнеупорный комбинат	485
Запорожогнеупор	720
Керамейя	1427
Красногоровский огнеупорный завод	340
МК Запорожсталь	161
ММК им. Ильича	139
Огнеупорнеруд	285
ООО "ЮМДЖИ ІНВЕСТ"	229
ПАО "Веско"	2676
СБК	335
ЮМГ Трейдинг	221
Інші	286
Всього дебіторська заборгованість з вітчизняними покупцями	7304
Березастройматериалы	3110
Веско Лимитед	1502
Самарский стройфарфор	3181
Інші	26
Всього дебіторська заборгованість з іноземними покупцями	7819
Разом	15123

Інша дебіторська заборгованість представлена наступними статтями звітності:

тис.грн.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Інша дебіторська заборгованість			
Розрахунки по виданих авансах	5015	7173	8575
Витрати майбутніх періодів	7	213	28
Коригування сум ПДВ	77		(1536)
Розрахунки з бюджетом	1848	1541	5425
Розрахунки з нарахованих доходів	197	475	67
Інша поточна дебіторська заборгованість	29103	32272	33
Разом	36247	41674	12592

Були проведені наступні коригування:

" Витрати майбутніх періодів перенесені до авансів виданих;

" Суми ПДВ у виданих авансах згорнуті з сумами ПДВ, відображеними у інших поточних зобов'язаннях.

Найкрупніші дебітори Товариства за видані аванси:

Дебітор	Сума авансу на 31.12.2013, тис.грн.
ДОН.Ж.Д. ЭТЕХ ПД Г.ЯСИНОВАТАЯ	273
Дружківське УГГ	361
ДТЭК Высоковольтные сети	127
Лемтранс	309
ПАО "Веско"	7024
Транс Систем Лоджистикс	147
Інші	334
Разом	8575

4.6.Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік касових операцій Товариством здійснюється згідно "Положенню про ведення касових операцій в національній валюті в Україні", затвердженому Постановою Правління Національного Банку України від 15.12.2004р. № 637 та зареєстрованому в Міністерстві юстиції України від 13.01.2005р. під № 40/10320.

Сума грошових коштів складає:

тис.грн.	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Рахунки в банках	6402	5189	6245

Протягом 2013 року рух грошових коштів відбувався в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Чистий рух грошових коштів за звітний період складає 1103 тис.грн, у тому числі:

- " в результаті операційної діяльності - (-14718) тис.грн., з них
- " надходження - 202456 тис.грн., а саме:
 - o від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 172270 тис. грн;
 - o від повернення авансів - 2317 тис.грн.;
 - o установ банків відсотків за поточними рахунками - 311 тис.грн.;
 - o повернення податків і зборів (обов'язкових платежів) - 371 тис.грн.;
 - o інші надходження - 27187 тис.грн.
- " витрачання на оплату - 217174 тис.грн., а саме:
 - o товарів - 116566 тис.грн.;
 - o повернення авансів - 133 тис.грн.;
 - o праці - 16769 тис.грн.;
 - o відрахувань на соціальні заходи - 9801 тис.грн.;
 - o зобов'язань з податків і зборів (обов'язкових платежів) - 25627 тис.грн.;
 - o оплату авансів - 1403 тис.грн.;
 - o цільових внесків - 44758 тис.грн.;
 - o інші витрачання - 2117 тис.грн.
- " в результаті інвестиційної діяльності - 27409 тис.грн., з них
- " надходження - 71248 тис.грн., а саме:
 - o від реалізації фінансових інвестицій - 3772 тис. грн;
 - o інші надходження - 67476 тис.грн.
- " витрачання - 43839 тис.грн., а саме:
 - o на придбання необоротних активів - 288 тис.грн.;
 - o на придбання фінансових інвестицій - 8276 тис.грн.;
 - o інші платежі - 35275 тис.грн
- " в результаті фінансової діяльності - (- 11588) тис.грн., з них
- " надходження - 37071 тис.грн.,
 - o отримані позики - 35484 тис. грн.;
 - o інші надходження - 1587 тис.грн.
- " витрачання - 48659 тис.грн., а саме:
 - o погашення позик - 48007 тис.грн.;
 - o інші платежі - 652 тис.грн.

Крім того, на залишок коштів на кінець року вплинула зміна валютних курсів. Загальний вплив зміни валютних курсів на залишок коштів складає (-47) тис. грн. Таким чином, загальний залишок грошових коштів станом на 31.12.2013 р. складає 6245 тис.грн.

4.7. Власний капітал

На 01.01.2013р. статутний капітал ПАТ "Дружківське рудоуправління" становить 14826 тис.грн. На протязі 2013 року змін в статутному капіталі не відбувалося. У зв'язку зі змінами форм звітності було проведено коригування початкового залишку, та додатковий капітал в сумі 34062 був перенесений до капіталу у дооцінках. За минулий рік був отриманий інший сукупний дохід в сумі 92 тис.грн. у вигляді результату по розрахунках актуарія, який також скоригував початковий залишок капіталу у дооцінках. Початковий залишок по нерозподіленому прибутку був скоригований на суму 570 тис.грн. у зв'язку з перерахунком зобов'язань по пільговим пенсіям та по забезпеченням по колективному договору. За 2013 рік отриманий сукупний дохід, як результат актуарних розрахунків, в сумі 713 тис.грн., що знайшов відображення в капіталі у дооцінках. Проведено коригування резервного капіталу у зв'язку з представленням звітності за МСФЗ: він перенесений до нерозподіленого прибутку.

4.8. Довгострокові зобов'язання.

тис.грн.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Інші довгострокові зобов'язання	10	80	80
Довгострокові забезпечення	35484	31803	23549
Пенсійні зобов'язання	4332	4231	4505

У підприємства є довгострокове фінансове зобов'язання перед MRT MINERAL RESOURCES TRADING LIMITED згідно контракту 005/12/12/PU5/263 від 22.05.2012. Дата погашення заборгованості 22.05.2017р. Вартість зобов'язання визнана підприємством справедливою на дату балансу.

До складу довгострокових забезпечень віднесені наступні забезпечення та резерви:
" Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення (більше року);

" Забезпечення на відновлення порушених земель (більше року);

4.9. Оренда

В операційну оренду передавалося нерухоме та рухоме майно згідно договорів оренди. Майно, що передано в операційну оренду на кінець звітного року:

Група ОЗ	Первісна вартість	Знос
Будинки, споруди, передавальні пристрої	941	479
Машини та обладнання	12960	6590
Транспортні засоби	5214	4011
РАЗОМ	19115	11080

Підприємство бере в оперативну оренду автотранспортні засоби вартістю 6085 тис.грн. у ПАТ "Веско".

4.10. Відстрочені податки

Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами, активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються по тимчасовим різницям з використанням балансового методу обліку.

Відстрочені податки були розраховані по всім тимчасовим різницям методом зобов'язань по балансу з використанням діючої ставки податку на прибуток 21% (на 31.12.11р.), та достовірно очікуваних - 19% (на 31.12.12р.), 18% (на 31.12.13р.). тис.грн.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Відстрочені податкові активи	5477	5437	5455

4.11. Кредиторська заборгованість

тис.грн.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Кредиторська заборгованість по розрахунках з постачальниками і підрядниками	9248	13840	1749

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в балансі по первісній вартості, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Найкрупнішим кредитором є ПАТ "Веско", кредиторська заборгованість з яким складає 1056 тис.грн.

тис.грн.

Інша кредиторська заборгованість

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Аванси одержані	592	571	341
Коригування сум ПДВ	(121)	(120)	(45)
Розрахунки з бюджетом	3560	3191	1320
Розрахунки зі страхування	401	399	192
Розрахунки з оплати праці	802	832	901
Розрахунки з учасниками	10	10	10
Разом	5244	4883	2719

У зв'язку з підготовкою звітності за МСФЗ було проведене коригування: аванси одержані були зменшені на суми ПДВ, які відображені у інших оборотних активах.

4.12. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання складають:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	1124	1321	1298
Забезпечення на відновлення порушених земель	3300	126	2408
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1630	1712	1807
Інші поточні зобов'язання	5367	23761	12906
Коригування сум ПДВ			(1536)
Разом	11421	26920	16883

Було проведене коригування інших поточних зобов'язань на суму ПДВ, згорнутою з сумою ПДВ в авансах виданих. Коригування проведені у зв'язку з підготовкою звітності за МСФЗ.

4.13. Забезпечення і резерви

Підприємством нараховується декілька забезпечень і резервів:

Види забезпечень і резервів	На початок року	Нараховано за рік	Додаткові	відрахування	Використано у звітному році	Сторновано	невикористану суму	На кінець року
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1712	2214	-	2119	-	1807		
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	1252	-	5757	5506	1503	-		
Забезпечення матеріального заохочення	471	67	-	46	-	492		
Забезпечення на відновлення порушених земель	31504	3209	-	5906	3295	25512		
РАЗОМ	39193	6993	-	9323	3295	33568		

Всі забезпечення і резерви були перекласифіковані у фінансовій звітності та відображені як довгострокові або поточні зобов'язання залежно від строку.

5. Інші примітки

5.1. Зміна облікової політики

Датою переходу на МСФЗ Товариством було 1 січня 2011 року. Фінансова звітність Товариства за 2013 рік представлена за обліковою політикою відповідно до вимог МСФЗ. Змін облікової політики не було.

5.2. Виправлення помилок

Виправлень помилок попередніх періодів не було.

5.3. Сегменти

Товариство виділяє наступні звітні сегменти:

1. Бізнес-сегменти (первинний формат звітності):

" Виробництво і реалізація глини

" Виробництво і реалізація піску

" Реалізація валюти

" Виробництво і реалізація послуг

2. Географічні сегменти (вторинний формат звітності).

Показники звітних сегментів відображені у додатку до цих Приміток.

5.4. Умовні зобов'язання і операційні ризики

Умови господарської діяльності

Економіці України властиві деякі риси нестабільності. Економічна перспектива України та розвиток промислових галузей багато в чому залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів і грошової політики, що вживаються Урядом, а так само стабільності фіскальної, правової і політичної систем. Особливе занепокоєння викликає нестабільна політична ситуація в Україні, що виникла наприкінці 2013 року. Політична нестабільність в свою чергу може вплинути на розвиток економіки країни та її підприємств.

Оподаткування

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та часто змінюється. Інтерпретація керівництвом Товариства даного законодавства стосовно до операцій і діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними фіскальними органами. В результаті можуть бути донараховані податки, пені, штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати 3 календарних роки.

На думку керівництва, станом на 31 грудня 2013 року відповідні положення законодавства інтерпретовані коректно, ймовірність збереження фінансового становища, у якому перебуває Товариство у зв'язку з податковим законодавством, є високою. Для тих випадків, коли, на думку керівництва, існують сумніви у збереженні зазначеного положення Товариства, у фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Судові позови

В ході звичайної діяльності Товариство є об'єктом судових позовів, а також звертається до суду.

Керівництво Компанії вважає, що жоден із цих позовів, окремо або в сукупності, не має значного впливу на фінансове становище або результати діяльності Компанії.

5.5. Фінансові ризики

В процесі своєї господарської діяльності Товариство піддається ряду фінансових ризиків, зокрема основний ризик полягає в зміні цін на продукцію. Загальна політика Товариства з управління ризиками націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій підприємства.

Товарний ризик.

Поточний або майбутній прибуток Товариства може піддатися негативному впливу зміни ринкових цін та зміни попиту на продукцію.

Кредитний ризик

Для підприємства основним фінансовим інструментом, який піддається кредитному ризику, є дебіторська заборгованість. Товариство мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладення договорів по значним угодам з покупцями, що мають відповідні кредитні історії та досить надійні. Інші статті фінансової звітності не піддані кредитному ризику.

Кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолту.

5.6. Події після дати балансу

Значних подій після дати балансу, що можуть вплинути на фінансову звітність Товариства, не відбулося.

5.7. Затвердження фінансових звітів

Фінансові звіти затверджені і дозволені до опублікування

Генеральний директор ПАТ "Дружківське рудоуправління"

Є.В.Цимарман

Додаток

до Приміток до річної фінансової звітності,
що закінчився 31 грудня 2013 року

Показники пріоритетних звітних бізнес сегментів

Найменування показника	Найменування звітних сегментів Виробництво та реалізація глин Звітний рік	Нерозподілені статті Виробництво та реалізація піску Минулий рік	Усього		Реалізація валюти		Виробництво та реалізація послуг					
			Звітний рік	Минулий рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	3	4	5	6	9	10	11	12	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Сегментний виторг Фінансові доходи звітних сегментів з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента Інші доходи	141813	182500	5549	4733	1689	980	12138	12056			161189	200269
Усього доходів звітних сегментів	141813	182500	5549	4733	1689	980	12138	12056			161189	200269
Нерозподілені доходи з них: доходи від операційної діяльності	x	x	x	x	x	x	x	x	16042	9206	16042	9206
фінансові доходи надзвичайні доходи	x	x	x	x	x	x	x	x	10765	7054	10765	7054
Усього доходів підприємства	141813	182500	5549	4733	1689	980	12138	12056	16042	9206	177231	209475
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	33026	35733	2475	1329							35501	37062

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙМ АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32772532
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04212, м.Київ, вул.Тимошенка, буд.9
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3549 24.02.2005
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	113 П 000113 04.06.2013 28.01.2015

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"

станом на 31 грудня 2013 року

1. Адресат.

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ", фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про емітента:

Найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"
Скорочена назва ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"
Код за ЄДРПОУ 00191796
Місцезнаходження Донецька область, 84205 м. Дружківка, вул.Поленова, буд.112.
Дата проведення державної реєстрації 05.01.1996
Організаційно-правова форма 230 Акціонерне товариство
Основні види діяльності
за КВЕД " 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну (основний);
" 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
" 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
" 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
" 71.11 Діяльність у сфері архітектури;
" 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
" 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики. Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положенням 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 (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року, 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".

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, а також оцінку і застосованих

принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 р. № 122/2 "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів" з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011 р. № 1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Основи облікової політики розкриті Товариством у Примітках до річної фінансової звітності.

Важливі аспекти облікової політики ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ":

" до складу основних засобів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більш 1 року і первинною вартістю понад 2500 грн. без урахування ПДВ;

" нарахування амортизації основних засобів здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації;

" до складу малоцінних необоротних матеріальних активів зараховуються об'єкти з очікуваним терміном корисної експлуатації більш 1 року і первинною вартістю до 2500 грн.;

" нарахування амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в розмірі 100% в першому місяці використання таких об'єктів;

" одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування;

" При оцінці вибуття запасів підприємство використовує наступні методи оцінки вибуття запасів:

- метод середньозваженої собівартості для готової продукції основного виробництва глини, піску, глини і піску в незавершеному виробництві;

- метод ФІФО (собівартості перших за часом надходження запасів для інших видів запасів.

" резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за реалізовану продукцію і товари, виконані роботи та послуги здійснюється на підставі класифікації дебіторської заборгованості, для чого визначає величину сумнівних боргів, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів.

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

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" за станом на кінець останнього дня звітного року.

2.3. Опис перевіреної фінансової інформації.

Аудитором проводилась перевірка фінансових звітів які складають повний комплект фінансової звітності ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ":

- " форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р.;
- " форма № 2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- " форма № 3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
- " форма № 4 Звіт про власний капітал за 2013 рік;
- " Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік, підготовленої у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та інші примітки до фінансової звітності.

2.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки: виконання значних право чинів (10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності), станом 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.

2.5. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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 достатнім і прийнятним для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

2.6. Аудиторська думка.

2.6.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

2.6.1.1. Обмеження обсягу роботи аудитора.

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено

довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

2.6.1.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

Аудитори провели аудиторську перевірку фінансової та бухгалтерської звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" станом на 31.12.2013 року.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази" та МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. 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.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Внутрішня облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Облік усіх операцій здійснюється згідно з діючим Планом рахунків бухгалтерського обліку. Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, за винятком згаданих нижче обмежень, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим в Україні.

На думку аудитора, фінансова звітність Товариства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2013 р. за результатами операцій за період з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р.

На думку аудитора, 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 відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" за 2013 рік, складений Товариством. Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2013 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

2.7. Інша допоміжна інформація.

2.7.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України:

"Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Розрахункова вартість чистих активів ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" на кінець звітного періоду складає 145515 тис. грн. Заявлений статутний капітал складає 14826 тис. грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає.

Розрахункова вартість чистих активів більше суми статутного капіталу на 130689 тис. грн., що відповідає вимогам ст. 155 п. 3 Цивільного кодексу України.

2.7.2. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання, аудитор, у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази щодо суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

2.7.3. Виконання значних правочинів.

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону.

Вартість активів станом на 31.12.2012 року складає 236657 тис. грн.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

2.7.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства.

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" здійснюється відповідно до Статуту ПАТ "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ", (затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, Протокол № 23 від 22.03.2012р.).

Протягом звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- " Загальні збори акціонерів;
- " Наглядова рада;
- " Генеральний директор;
- " Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ".

Правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" визначено статтями 14, 15 Статуту Товариства
Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - не пізніше 30 квітня.

Правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" визначено статтею 17 Статуту Товариства.
Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал.

Одноосібним виконавчим органом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" є Генеральний директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства та організовує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Правовий статус, строк повноваження, порядок обрання та організацію роботи встановлені статтею 18 Статуту Товариства.

Згідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ", тому Наглядова рада товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора. Контроль за фінансово-господарською діяльністю ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" здійснюється ревізійною комісією. Діяльність ревізійної комісії регламентовано статтею 19 Статуту Товариства.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту;
- 2) наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

2.7.5. Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав необхідні процедури для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності". Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були виконані аналітичні, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" внаслідок шахрайства.

2.8. Основні відомості про аудиторську фірму.

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм Аудит"
Ідентифікаційний код юридичної особи 32772532
Юридична адреса 04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9
Телефон (099) 216-50-24
Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво № 3549, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 28 січня 2015 року Рішенням Аудиторської палати України № 210/5 від 28 січня 2010 року)
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Свідоцтво серії П №000113.
Строк дії: з 04.06.2013 р. до 28.01.2015 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудиторів, що брали участь в аудиті Кушнір Роман Степанович
Сертифікат аудитора серії А № 006209 (чинний до 19 січня 2017 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 19.01.2007 р. № 171/3 Добромислова Олена Анатоліївна
Сертифікат аудитора серії А № 004893 (чинний до 30 листопада 2015 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 30.11.2001 р. № 104

2.9. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

2.9.1. Договір № ПА-140210-0201 на проведення аудиту укладено 10 лютого 2014 року. Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.

2.9.2. Дата початку проведення аудиту - 10 лютого 2014 року.

2.9.3. Дата закінчення проведення аудиту - 24 квітня 2014 року

Аудиторський висновок складений на одинадцяти аркушах у трьох примірниках. Прошито та скріплено печаткою ТОВ "Прайм Аудит" одинадцять аркушів. Два примірники передано Замовнику, а третій - Виконавцю.

Аудитор О.А.Добромислова

Директор ТОВ "Прайм Аудит" Р.С. Кушнір