

# ОПИС БІЗНЕСУ

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

Публічне акціонерне товариство "Дніпропетровський завод мостових залізобетонних конструкцій" зареєстроване виконкомом Дніпропетровської міської ради 21 лютого 1997 року. Найменування та тип з Відкритого акціонерного товариства "Дніпропетровський завод мостових залізобетонних конструкцій" на Публічне акціонерне товариство "Дніпропетровський завод мостових залізобетонних конструкцій" були змінені внаслідок прийняття рішення Загальними зборами акціонерів 24 квітня 2012 року для приведення діяльності у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства". Акціонерами товариства є юридичні особи та фізичні особи. Юридична адреса Товариства : 49022, м. Дніпропетровськ, вул. Молодогвардійська, 2. Код ЄГРПОУ: 01374010. Форма власності – приватна.

## **Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом**

Управління Товариства здійснюють; Вищий орган Товариства- загальні збори акціонерів, Правління, ревізійна комісія. Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом 2012 року не надходило.

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

Відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" у звітному періоді бухгалтерський облік та фінансова звітність була ведена згідно з положенням (стандартам) бухгалтерського обліку затверджених Мінфіном України. Оцінка і облік основних засобів ведеться згідно ПБО 7. Амортизація основних фондів розраховується по залишковій вартості згідно нормам з ст. Закону України "Про опадкування прибутку підприємств". Облік і оцінка вартості довгострокових фінансових інвестицій ведеться згідно ПБО 12. Грошові ресурси і другі активи, не згадані вище, знаходять відображення в обліці згідно відповідним національним П (С) БО. Облік зобов'язань ведеться згідно ПБО 11 та призначається тоді, коли товари, матеріали та інші ресурси, а також роботи і послуги одержані від поставщиків і підрядчиків.

## **Текст аудиторського висновку**

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства завод "Дніпропетровський завод мостових залізобетонних конструкцій", далі скорочена ПАТ "ДЗМЗБК", відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

## Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ДзМЗБК" місцезнаходження та юридична адреса: вул. Молодогвардійська, буд. 2 м. Дніпропетровськ, 49022, дата державної реєстрації 21.02.1997, що додається, яка складається з

- Звіт про фінансовий стан на 31.12.2012 р.; 31.12.2011р.
- Звіт про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився 31.12.2012 р.;
- Звіт про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31.12.2012 р.;
- Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2012 р.;

- Примітки 1, що складаються з короткого огляду основних принципів облікової політики, з порівняльною та іншою пояснюючою інформацією, яка пояснює особливості переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (далі - Фінансова звітність).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 1 основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", включаючи:

- розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ;
- відсутність порівняльної інформації (крім Звіту про фінансовий стан);
- допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, виступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р.

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці 1. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості,

що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

#### Висновок

На нашу думку, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в Примітці 1, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 1, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012р., та попередню фінансову звітність на 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси, по два звіти про фінансовий стан, звіти про рух грошових коштів, звіти про власний капітал, і відповідні примітки, може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства, результату його операційної діяльності. Та руху грошових коштів згідно МСФЗ. Наша думка не модифікована що до цього питання.

Попередню фінансову звітність було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином попередня фінансова звітність Товариства може бути не прийнятою для інших цілей.

Цей аудиторський висновок може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

В ході перевірки ми не отримали свідоцтв щодо існування загрози безперервності діяльності Публічного акціонерного товариства "ДЗМЗБК"

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства :

На нашу думку вартість чистих активів на звітну дату 31.12.12р. менше вартості статутного капітал, що не відповідає

частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією що розкривається:

Під час виконання завдання ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом згідно Рішення від 20.10.2011 № 1482 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку. У відповідності до МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" суттєвої невідповідності, ідентифікованої в іншій інформації, отриманій до дати аудиторського звіту не виявлено. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

На нашу думку суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства":

Ми виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону. Товариство у 2012 році відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

На нашу думку виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідає Закону України "Про акціонерні товариства" і Статуту Товариства

Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства": Згідно Статуту органами управління ПАТ"ДЗМЗБК " є:

- Загальні збори ( вищий орган акціонерного товариства), що відповідає ст.. 32 Закону України"Про акціонерні товариства"
- Наглядова рада, орган що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює, та регулює діяльність Правління, що відповідає ст.51 Закону України"Про акціонерні товариства"
- Правління, виконавчий орган Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, що відповідає ст.58 Закону України"Про акціонерні товариства."
- Ревізійна комісія, створена для перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, що відповідає вимога ст.73 Закону України"Про акціонерні товариства."

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

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

На нашу думку стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього

аудиту (ревізійної комісії) відповідає Закону України "Про акціонерні товариства"

Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності"):

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", ми виконали процедури необхідні 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". Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали 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. Загальну стратегію управління ризиками Публічного акціонерного товариства "д" визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Голова правління. Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ДЗМЗБК" внаслідок шахрайства низький.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку інформація за видами активів Публічного акціонерного товариства "ДЗМЗБК", розкрита відповідно до МСФЗ.

Розкриття інформації про зобов'язання

На нашу думку визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань, відображених в балансі здійснюється відповідно до МСФЗ.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам. Формування та сплата статутного капіталу

Сума статутного капіталу Товариства відповідає Установчим документам. Змін у розмірі та складі Статутного капіталу за звітний період не відбувалося.

.На нашу думку статутний капітал сформовано повністю у встановлений законодавством термін.

Розкриття інформації про власний капітал

На нашу думку інформація про власний капітал розкрита в фінансовій звітності достовірно.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

На нашу думку інформація про чистий прибуток в цілому розкрита у фінансовій звітності Товариства достовірно .

Розкриття інформації про дії , які відбувалися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента

На нашу думку, інформація про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", розкрита.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Мет-Аудит".

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ -21939201.

Адреса аудиторської фірми:

49000, м. Дніпропетровськ, пл. Леніна, 1, кім. 132..

Свідоцтво про Державну реєстрацію юридичної особи, серія А01 № 043647, дата проведення державної реєстрації 14.11.1995 року, дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію 11.10.2007 року.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1246, видане рішенням Аудиторської палати України № 105 від 26 грудня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 243/2 від 24.11.2011 подовжено до 24.11.2016 року.

Сертифікат аудитора серії А № 004071, виданий рішенням Аудиторської палати України № 85 від 24 грудня 1999 року, подовжений рішенням Аудиторської палати України № 195 від 30 жовтня 2008 року, чинний до 24 грудня 2013 року.

Директор

АФ ТОВ "Мет-Аудит"

Никифоренко М.І.

25 квітня 2013 року

**Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, 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 положення 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 в загальному об'ємі постачання**

Основні види продукції підприємства: ж/б конструкції

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

За останні 5 років придбано основних засобів на суму - 10382,2 тис. грн.

Вибуло на суму - 5181,6 тис. грн.

**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, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Залишок на початок року:

Будинки та споруди - 9986,0 тис. грн.

Машини та обладнання - 18338,0 тис. грн.

Транспортні засоби - 1283,0 тис. грн.

Інструменти, прилади, інвентарь - 306,0 тис. грн.

Інші основні засоби - 24,0 тис. грн.

РАЗОМ: 29927,0 тис. грн.

Залишок на кінець року:

Будинки та споруди - 11982,0 тис. грн.

Машини та обладнання - 24850,0 тис. грн.

Транспортні засоби - 3055,0 тис. грн.

Інструменти, прилади, інвентарь - 402,0 тис. грн.

Інші основні засоби - 24,0 тис. грн.

РАЗОМ: 40313,0 тис. грн.

**Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Несвоечасні розрахунки за поставлену продукцію.

Нестабільна робота постачальників сировини.

**Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Фактів виплат штрафів та компенсацій за порушення чинного законодавства у звітному періоді не було.

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

Повний госрозрахунок.

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

Станом на 31.12.2012 р. укладених , але не виконаних договорів не має.

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

Інформація відсутня

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

Досліджень та розробок не має.

**Інформація щодо судових справ, 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**

Судових справ протягом 2012 року не було.

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

Інша інформація на вимогу потенціального інвестора.