

**З В І Т ТА ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"  
(ПАТ «ІРП», ТОВАРИСТВО, КОМПАНІЯ) ЗА 2014 РІК, СКЛАДЕНОЇ ЗА  
МСФЗ 1**

м. Ізмаїл

23.03.2015 р.

Ревізійна комісія Товариства обрана Загальними зборами акціонерів у кількості 3 –х осіб, персонально: Чимбер Станіслав Сергійович, Сакара Іван Хоритонович, Сальцин Сергій Анатолійович (протокол №1/2014 від 23 квітня 2014 року). На засіданні Ревізійної комісії (протокол № 1 від 23.04.2014 року) Головою Ревізійної комісії обраний Чимбер Станіслав Сергійович.

За звітний період змін у складі Ревізійної комісії не було.

Протягом 2014 року Ревізійна комісія здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю ПАТ «ІРП».

Спеціальні перевірки у звітному періоді Ревізійною комісією не проводились.

З 09 березня по 20 березня 2015 року Ревізійною комісією проведено перевірку фінансової звітності Товариства за 2014 рік, складеної за МСФЗ.

Перевірка проведена з відома Начальнику Порту Марцинюка Сергія Всеволодовича та в присутності головного бухгалтера ПАТ «ІРП» Кульчі Вікторії Олександрівни. Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Товариства протягом 2014 року були:

- Начальник Порту - Марцинюк Сергій Всеволодович, наказ про переведення в ПАТ "ІРП" № 15-п від 08.12.11 р.;
- головний бухгалтер ПАТ "ІРП"- Кульча Вікторія Олександрівна, наказ про переведення в ПАТ "ІРП" № 15-п від 08.12.11 р.

### **1. Короткі відомості про Товариство**

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ «ДУНАЙСУДНОСЕРВІС» засноване шляхом перетворення Державного підприємства "Ізмаїльський судноремонтно-механічний завод", перереєстрованого у Відкрите акціонерне товариство "Дунайська судносервісна компанія", перереєстрованого у Відкрите акціонерне товариство "Ізмаїльський річковий порт "Дунайсудносервіс", відповідно до Наказу Фонду державного майна України від 30 червня 1995 р. №926.

Для приведення установчих документів Товариства у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства" за рішенням загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" (протокол б/н від 20 квітня 2011 р.) визначено тип Товариства – публічне, і Товариство перейменовано в ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", скорочене найменування: ПАТ "ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС".

Місцезнаходження Товариства: 68607 Україна, Одеська область, м. Ізмаїл, вул. Нахімова, 232.

Статут Товариства у новій редакції затверджено рішенням Загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" (протокол №1/2014 від 23 квітня 2014р.) та зареєстровано 20.06.2014 р. виконавчим комітетом Ізмаїльської міської ради, реєстр. №15531050010000695.

Згідно з довідкою АБ №675028 від 11.01.2013 р. про включення до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України ПАТ «ІРП» має:

Ідентифікаційний код	00463119
Правовий статус	юридична особа
Організаційно-правова форма	акціонерне товариство
Основні види діяльності (за КВЕД-2010)	вантажний річковий транспорт (50.40); надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (68.20); транспортне оброблення вантажів (52.24).

Товариство є платником податку на додану вартість (Свідоцтво №200015054 від 29.12.2011 р.), індивідуальний податковий номер 004631115029; взято на податковий облік 20.07.1995 р. Ізмаїльською ОДПІ за №772.

ПАТ «ІРП» є юридичною особою, має самостійний баланс, поточні та інші рахунки в установах банків.

ПАТ «ІРП» не має відокремлених структурних підрозділів, філій, відділень.

Майновий комплекс Товариства розташований в місті Ізмаїл на земельній ділянці: -по вул. Нахімова, 232; площею 29,6788 га (земельна ділянка належить Товариству на праві власності згідно державного акту Серія ЯГ №287124 від 24.03.2006 р. і надана для розміщення і експлуатації основних, підсобних і допоміжних будівель і споруд, адміністративно-побутових будівель);

На земельній ділянці Товариства визначені межі земельної ділянці в натурі (на місцевості) та проведено її закріплення межовими знаками. Спеціалізованим підприємством виконана земельна кадастрова зйомка земельної ділянці, яка знаходяться в користуванні Товариства.

Проведені роботи з технічної інвентаризації об'єктів нерухомості Товариства, розташованих на території м. Ізмаїл, Ізмаїльським міськвиконкомом видано Товариству відповідне свідоцтво на право власності на нерухоме майно.

## **2. Органи управління Товариства**

### **2.1. Виконавчий орган.**

У відповідності з п.8.1.3. Статуту ПАТ «ІРП» у Товаристві діє одноособовий виконавчий орган — Директор Товариства в особі Начальника порту.

### **2.2. Наглядова рада Товариства.**

Склад діючої Наглядової ради ПАТ «ІРП» обраний за рішенням Загальних зборів акціонерів від 23 квітня 2014 року у кількості 4 осіб, а саме: Колісниченко Євген Борисович, Мальцева Ірина Михайлівна, Урбанський Ігор Анатолійович, Урбанський Олександр Ігорович. (повноваження члена наглядової ради Урбанського О.І. достроково припинені згідно його заяви від 05.11.2014р. на підставі рішення Наглядової ради від 10.11.2014.)

За рішенням Наглядової ради (протокол б/н від 23.04.2014р.) Головою Наглядової ради Товариства обраний Урбанський Ігор Анатолійович.

В 2014 році проведено 7 засідань Наглядової ради з різних питань діяльності ПАТ «ІРП».

## **3. Коцептуальна основа фінансової звітності Товариства та його облікова політика**

Відповідно до пункту 2 статті 12<sup>1</sup> Закону України від 16.07.99 р. N 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" (далі - Закон N 996) публічні акціонерні товариства, складають фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Товариство підготувало фінансову звітність, яка включає, відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. №73 «Про затвердження НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», фінансову звітність за 2014 рік за формами: «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2014 р., «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал» за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні Примітки.

Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до застосовної концептуальної основи дотримання вимог за МСФЗ та складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обгрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Компанії;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2014 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Компанії 24 лютого 2015 року.

Фінансова звітність ПАТ «ІРП» підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю, за виключенням певних фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю.

ПАТ «ІРП» проведена річна інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів та взаєморозрахунків Товариства станом на 31.12.14 р. (наказ №08-од від 25.12.2014 р.). Дані інвентаризації проаналізовано та встановлено, що розбіжностей між показниками інвентаризації та даними бухгалтерського обліку немає. Нестач та надлишків не встановлено.

#### 4. Основні показники фінансової звітності Товариства, складеної за МСФЗ станом на 31.12.2014 р.

##### ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВЕ ПОЛОЖЕННЯ.

АКТИВИ	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.
<b>Необоротні активи</b>		
Основні засоби	6586	6737
Довгострокові фінансові активи	344	344
Відстрочені податкові активи	109	144
<b>Оборотні активи</b>		
Запаси	308	311
Торгова дебіторська заборгованість, нетто	142	114
Аванси видані	3	=
Грошові засоби та еквіваленти	1	1
<b>ВСЬОГО АКТИВИ</b>	<b>7493</b>	<b>7621</b>
<b>КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>		
<b>Капітал</b>		
Статутний капітал	1545	1545
Інший додатковий капітал		
Нерозподілений прибуток	4554	4564
<b>Довгострокові зобов'язання</b>		
Відстрочені податкові зобов'язання		
<b>Поточні зобов'язання</b>		
Торгова та інша кредиторська заборгованість	1065	1219
Передплати одержані та інші короткострокові зобов'язання	329	293
<b>ВСЬОГО КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>	<b>7493</b>	<b>7621</b>

## Запаси

Запаси відображаються за найменшою з вартостей: собівартості або чистої вартості реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході нормального ведення господарської діяльності мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати на збут.

Станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013, запаси були представлені наступним чином:

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Сировина й матеріали	247	249
Напівфабрикати	35	35
Інші	26	27
	<u>308</u>	<u>311</u>

## ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

	2014
Виручка	3529
Собівартість	(2108)
<b>Валовий прибуток</b>	<b>1421</b>
Загальні та адміністративні витрати	(1731)
Інші доходи /(витрати), нетто	309
<b>Операційний прибуток до оподаткування</b>	<b>(1)</b>
Дооцінка основних засобів	-
<b>Прибуток до оподаткування</b>	<b>(1)</b>
Дохід з податку на прибуток	(9)
<b>Прибуток за період</b>	<b>(10)</b>

## 5. Статутний капітал та цінні папери Товариства

Розмір статутного капіталу ПАТ "ІРП" станом на 31.12.2014 р. складає – 1 545,0 тис. грн. і відповідає статутному капіталу, зафіксованому в засновницьких документах Товариства. Всі акції прості іменні, номінальна вартість однієї акції -0,25 грн., кількість – 6 179 940 штук, форма існування - бездокументарна.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України 23.12.2011 року видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій ПАТ "ІРП" за номером 45/15/1/11, дата реєстрації випуску акцій - 30.05.2011 р.

Товариство внесено до реєстру кодів цінних паперів та присвоєно код цінних паперів UA4000128516 (виписка Національного депозитарію України від 19.01.2012 року).

Акціонери-власники, які володіють 10 або більше % акцій від статутного капіталу Товариства:

- Урбанський Ігор Анатолійович - 2 401 360 шт. акцій (38,857 %);
- Колісниченко Євген Борисович - 1 201 118 шт. акцій (19,436%).



- Колесніченко Олег Борисович - 1 201 118 шт. акцій (19,436%).

#### **6. Перевірки, що проводилися контролюючими органами**

У 2014 р. проводились перевірки діяльності ПАТ "ІРП" наступними контролюючими органами:

- ГУД і ТБ в Одеській області (з питань дотримання і виконання правил пожежної безпеки та техніки безпеки на підприємстві) - 1 перевірка;

#### **7. Аудиторська перевірка**

Аудиторська перевірка здійснюється Аудиторською фірмою "АВАНТ" у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 25038854, місцезнаходження: м. Одеса, Польський узвіз 11, тел. (048) 7579138), яка провадить аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3738, виданого за рішенням АПУ № 227/3 від 27.01.2011р. ТОВ «АФ «АВАНТ» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України 27.09.2012 року, № 257/4, у особі незалежного аудитора Брусенської Світлани Миколаївни (сертифікат аудитора N001917 серія А, виданий рішенням АПУ N25 від 14.02.95 р., термін дії сертифікату продовжено рішенням АПУ N286\2 від 19.12.2013р. до 14.02.2019 р).

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір №04 від 26.12.2014 р.

Аудитор Товариства обраний за рішенням Наглядової ради ПАТ "ІРП", протокол б/н від 19.12.2014 р.

Термін закінчення аудиту річної фінансової звітності Товариства згідно Договору – 16 квітня 2015 р.

#### **Висновки:**

Ревізійна комісія дійшла висновку, що фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПАТ «ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ «ДУНАЙСУДНОСЕРВІС» станом на 31.12.2014 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам Товариства затвердити фінансову звітність Товариства за 2014 рік, складену за МСФЗ.

Голова Ревізійної комісії

  
\_\_\_\_\_

С.С. Чимбер

Члени Ревізійної комісії

  
\_\_\_\_\_

І.Х. Сакара

  
\_\_\_\_\_

С.А. Сальцин