

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства

«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»

Протокол № 1/11 від «27» червня 2011 р.

Голова загальних зборів акціонерів:



Бобко Д.О.

(П.І.Б.)

Секретар загальних зборів акціонерів:



Кузьмінський Л.Л.

(П.І.Б.)

М.П.

ПОЛОЖЕННЯ
про порядок збільшення (зменшення) статутного капіталу
публічного акціонерного товариства
«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»

м.Дунаївці

2011 рік

І. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1. Положення про порядок збільшення (зменшення) статутного капіталу Публічного акціонерного товариства "Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка" (далі за текстом - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, а саме ст.7 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" (448/96-ВР), ст.ст.28, 32, 33 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" (3480-15), ст.ст.27, 38, 39 Закону України "Про господарські товариства" (1576-12), Законів України "Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні" (710/97-ВР), "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (996-14), "Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні" (2658-14) і Статуту Публічного акціонерного товариства "Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка" (далі за текстом - Товариство).

2. Положення регулює порядок збільшення (зменшення) розміру статутного капіталу товариства, за винятком випадків збільшення розміру статутного капіталу, яке здійснюється в порядку обміну облігацій на акції, збільшення розміру статутного капіталу в зв'язку з індексацією основних засобів та збільшення статутного капіталу внаслідок реорганізації.

3. Дія цього Порядку не поширюється на випадки збільшення статутного капіталу товариства, яке здійснюється у зв'язку з переведенням зобов'язань товариства в акції, зміни розміру статутного капіталу товариства під час приєднання або виділу.

4. Реєстрація випуску акцій, реєстрація проспекту емісії акцій, реєстрація змін до проспекту емісії акцій, реєстрація звіту про результати публічного розміщення акцій, реєстрація звіту про результати приватного розміщення акцій або відмова у відповідній реєстрації здійснюються Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) відповідно до нормативно-правового акта Комісії, що регулює порядок реєстрації випуску акцій при зміні розміру статутного капіталу товариства.

5. Товариство має право збільшувати статутний капітал після реєстрації звітів про результати розміщення всіх попередніх випусків акцій. Збільшення статутного капіталу товариства у разі наявності викуплених товариством акцій не допускається. Загальні збори акціонерів не можуть приймати рішення про збільшення статутного капіталу до реєстрації звітів про результати розміщення всіх попередніх випусків акцій та/або у разі наявності викуплених товариством акцій.

6. Розмір статутного капіталу після його збільшення (зменшення) має відповідати вимогам частини першої ст.14 Закону України "Про акціонерні товариства" (514-17). Зменшення статутного капіталу товариства нижче встановленого законом розміру має наслідком ліквідацію товариства.

7. Товариство не має права приймати рішення про збільшення статутного капіталу шляхом публічного розміщення акцій у випадках, якщо розмір власного капіталу є меншим, ніж розмір його статутного капіталу. При цьому враховується розмір власного капіталу на останню звітну дату, що передуює даті прийняття рішення про збільшення статутного капіталу шляхом публічного розміщення акцій.

8. Переважне право акціонерів на придбання акцій, що додатково розміщуються товариством (далі - переважне право), діє лише в процесі приватного розміщення акцій. Переважним правом акціонера - власника простих акцій є право акціонера придбавати розміщувані товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. Переважним правом акціонера - власника привілейованих акцій є право акціонера придбавати розміщувані товариством привілейовані акції цього або іншого класу, якщо акції такого класу надають їх власникам перевагу щодо черговості отримання дивідендів чи виплат у разі ліквідації товариства, пропорційно частці належних акціонеру привілейованих акцій певного класу у загальній кількості привілейованих акцій цього класу.

9. У випадку збільшення або зменшення статутного капіталу акціонерного товариства, щодо якого судом порушене провадження у справі про банкрутство, етапи, за якими здійснюється збільшення або зменшення статутного капіталу, може бути змінено з урахуванням вимог Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" (2343-12).

10. У разі призначення Національним банком України тимчасової адміністрації банку етапи, за якими здійснюється збільшення або зменшення статутного капіталу, може бути змінено з урахуванням вимог банківського законодавства.

11. Товариство здійснює розміщення кожної акції за ціною, не нижчою за її ринкову вартість, і не має права розміщувати акції за ціною, нижчою за їх номінальну вартість.

12. Ринкова вартість майна (крім емісійних цінних паперів, які перебувають в обігу на фондових біржах), у тому числі майнових прав, внесених як оплата вартості акцій, визначається на засадах незалежної оцінки, проведеної відповідно до законодавства про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність.

Ринкова вартість емісійних цінних паперів, що перебувають в обігу на фондових біржах і внесені як оплата вартості акцій, оцінюється за біржовим курсом на останній робочий день, що передує дню здійснення оплати, а якщо емісійні цінні папери перебувають в обігу більш як на одній фондовій біржі, їх ринкова вартість оцінюється за найменшим із біржових курсів, визначених та оприлюднених на кожній з фондових бірж на останній робочий день, що передує дню здійснення оплати.

Передача прав за об'єктами права інтелектуальної власності, які є об'єктами технології та вносяться в рахунок оплати акцій товариства, здійснюється відповідно до Закону України "Про державне регулювання діяльності у сфері трансферу технологій" (143-16).

13. Додатковий капітал товариства визначається відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. N291 (з0892-99), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.12.99р. за N892/4185; Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс" (з0396-99), затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.99р. N87 (з0391-99), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.06.99р. за N396/3689.

II. Збільшення статутного капіталу товариства.

1. Джерела та шляхи збільшення статутного капіталу.

1. Товариство може здійснити збільшення статутного капіталу виключно за рішенням загальних зборів акціонерів.
2. Джерелами збільшення статутного капіталу товариства є:
 - а) додаткові внески;
 - б) додатковий капітал або його частина;
 - в) прибуток або його частина.
3. Шляхами збільшення статутного капіталу товариства є:
 - а) підвищення номінальної вартості акцій;
 - б) розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості.
4. Збільшення статутного капіталу товариства із залученням додаткових внесків здійснюється шляхом розміщення додаткових акцій.
5. Збільшення статутного капіталу товариства за рахунок спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу (його частини) та/або спрямування до статутного капіталу прибутку (його частини) здійснюється шляхом підвищення номінальної вартості акцій.
6. У разі розміщення акцій їх оплата здійснюється грошовими коштами або за згодою між товариством та інвестором - майновими правами, немайновими правами, що мають грошову вартість, цінними паперами (крім боргових емісійних цінних паперів, емітентом яких є набувач, та векселів), іншим майном.

Обмеження щодо форм оплати акцій встановлюються Законом і статутом товариства.

7. Збільшення статутного капіталу товариства за рахунок спрямування до статутного капіталу прибутку (його частини) можливе за умови затвердження загальними зборами акціонерів

розподілу прибутку, який (частина якого) спрямовується на збільшення статутного капіталу.

8. Товариство при збільшенні статутного капіталу не має права:

- поєднувати шляхи збільшення статутного капіталу, визначені у пункті 3 цієї глави;
- поєднувати додаткові внески з іншими джерелами збільшення статутного капіталу, визначеними у пункті 2 цієї глави.

2. Порядок збільшення статутного капіталу товариства за рахунок додаткових внесків.

1. При збільшенні статутного капіталу товариства за рахунок додаткових внесків акції, які передбачені до розміщення, можуть розповсюджуватися шляхом публічного або приватного розміщення.

Публічне розміщення акцій товариства здійснюється шляхом їх пропозиції заздалегідь не визначеній кількості осіб на підставі опублікування в офіційному друкованому виданні Комісії.

Приватне розміщення акцій товариства здійснюється шляхом їх безпосередньої пропозиції акціонерам товариства та заздалегідь визначеному колу осіб, кількість яких не перевищує 100.

2. Збільшення статутного капіталу товариства шляхом публічного розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості здійснюється за такими етапами:

2.1. Затвердження ринкової вартості акцій наглядовою радою.

Визначення ринкової вартості акцій здійснюється відповідно до ~~законів~~ за станом на день, що передує дню опублікування в установленому порядку повідомлення про скликання загальних зборів, якщо питання про збільшення статутного капіталу товариства шляхом публічного розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості було включено до порядку денного загальних зборів.

3.2. Здійснення письмового повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів у спосіб, передбачений статутом товариства, не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення (у разі скликання позачергових загальних зборів відповідно до частини п'ятої ст.47 Закону України "Про акціонерні товариства" (514-17) - не пізніше ніж за 15 днів до дати їх проведення).

3.3. Публікація в офіційному друкованому органі, визначеному відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" (514-17) (далі - офіційний друкований орган), повідомлення про проведення загальних зборів не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення.

Повідомлення про проведення загальних зборів та їх порядок денний ~~надається~~ фондовій біржі, на якій товариство пройшло процедуру лістингу.

Не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення загальних зборів товариство розміщує на власній веб-сторінці в мережі Інтернет інформацію, що міститься у повідомленні про проведення загальних зборів.

3.4. Прийняття загальними зборами акціонерів товариства рішень про:

- а) збільшення статутного капіталу товариства шляхом публічного розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків;
- б) публічне розміщення акцій;
- в) визначення за потреби уповноваженого органу емітента (виконавчий орган, наглядова рада), якщо це не визначено статутом, якому надаються повноваження щодо залучення до розміщення андеррайтера;

зміни дат початку та закінчення публічного розміщення акцій;
зміни мінімальної ціни розміщення акцій;
унесення змін до проспекту емісії акцій;
прийняття рішення про дострокове закінчення публічного розміщення акцій (у разі якщо запланований обсяг акцій буде розміщено достроково та повністю оплачено);
затвердження результатів публічного розміщення акцій;
прийняття рішення про відмову від розміщення акцій;
повернення внесків, унесених в оплату за акції, у разі визнання емісії недійсною, або у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів публічного розміщення акцій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або у разі прийняття рішення про відмову від розміщення акцій.

Загальні збори акціонерів можуть визначити уповноважених осіб емітента, яким надаються повноваження:

проводити дії щодо забезпечення публічного розміщення акцій;
проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу товариством належних їм акцій.

3.5. Складення переліку акціонерів, які мають право вимагати здійснення обов'язкового викупу належних їм акцій.

3.6. Повідомлення акціонерів згідно з переліком, складеним відповідно до підпункту 3.5 цього пункту, про право вимоги обов'язкового викупу акцій не пізніше 10 робочих днів з дати проведення загальних зборів акціонерів.

3.7. Здійснення обов'язкового викупу товариством у акціонерів належних їм акцій в порядку та у строк, що передбачені Законом України "Про акціонерні товариства" (514-17).

3.8. Подання заяви та всіх необхідних документів на реєстрацію випуску акцій та проспекту їх емісії до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень.

3.9. Реєстрація Комісією випуску акцій, проспекту емісії акцій та видача товариству тимчасового свідоцтва про реєстрацію випуску акцій разом із зареєстрованим проспектом емісії акцій.

3.10. Внесення за потреби уповноваженим органом емітента змін до проспекту емісії акцій.

3.11. Подання до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень заяви та всіх необхідних документів для реєстрації змін до проспекту емісії акцій (у разі прийняття уповноваженим органом товариства рішення про внесення таких змін).

3.12. Реєстрація Комісією змін до проспекту емісії акцій (у разі прийняття уповноваженим органом товариства рішення про внесення таких змін).

3.13. Присвоєння акціям міжнародного ідентифікаційного номера.

3.14. Укладання з депозитарієм договору про обслуговування емісії у разі відсутності діючого договору.

3.15. Оформлення та депонування тимчасового глобального сертифіката.

3.16. Розкриття емітентом інформації, що міститься в проспекті емісії акцій та змінах до проспекту емісії акцій (у разі внесення таких змін), шляхом опублікування зареєстрованого проспекту емісії акцій та змін до проспекту емісії акцій (у разі внесення таких змін) в повному обсязі в офіційному друкованому виданні Комісії не менше як за 10 днів до початку публічного розміщення акцій. При цьому оприлюднення проспекту емісії акцій може здійснюватися одразу після його реєстрації, оприлюднення змін до проспекту емісії акцій може здійснюватися одразу після їх реєстрації.

3.17. Публічне розміщення акцій.

Протягом установленого в проспекті емісії (змінах до проспекту емісії) строку першим власником надається заява про придбання акцій, укладається договір купівлі-продажу акцій відповідно до умов публічного розміщення. Перший власник здійснює повну оплату акцій відповідно до умов розміщення, але не пізніше моменту затвердження уповноваженим органом емітента результатів публічного розміщення акцій.

3.18. Затвердження наглядовою радою або загальними зборами акціонерів, якщо утворення наглядової ради не передбачено статутом акціонерного товариства, ринкової вартості майна, немайнових прав, що мають грошову вартість, визначеної відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", у випадку, якщо акції оплачувались майном, немайновими правами, що мають грошову вартість.

3.19. Затвердження результатів публічного розміщення акцій уповноваженим органом акціонерного товариства.

3.20. Внесення загальними зборами акціонерів змін до статуту, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу акціонерного товариства, з урахуванням результатів розміщення акцій.

3.21. Реєстрація змін до статуту товариства, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу акціонерного товариства, в органах державної реєстрації.

3.22. Подання до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень заяви та всіх необхідних документів для реєстрації звіту про результати публічного розміщення акцій.

3.23. Реєстрація Комісією звіту про результати публічного розміщення акцій.

3.24. Отримання свідоцтва про реєстрацію випуску акцій та зареєстрованого звіту про результати публічного розміщення акцій.

3.25. Переоформлення глобального сертифіката, що раніше був оформлений та депонований до депозитарію, з урахуванням розміщених акцій, випуск яких був оформлений тимчасовим глобальним сертифікатом.

3.26. Розкриття емітентом інформації, що міститься у звіті про результати публічного розміщення акцій, шляхом опублікування звіту в офіційному друкованому виданні Комісії не пізніше 15 робочих днів після реєстрації цього звіту Комісією.

4. Збільшення статутного капіталу товариства шляхом приватного розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості здійснюється за такими етапами:

4.1. Затвердження ринкової вартості акцій наглядовою радою або загальними зборами акціонерів товариства, якщо утворення наглядової ради не передбачено статутом товариства.

Визначення ринкової вартості акцій здійснюється відповідно до законодавства станом на день, що передусє дню опублікування в установленому порядку повідомлення про скликання загальних зборів, якщо питання про збільшення статутного капіталу товариства шляхом приватного розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості було включено до порядку денного загальних зборів.

4.2. Здійснення письмового повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів у спосіб, передбачений статутом товариства, не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення (у разі скликання позачергових загальних зборів відповідно до частини п'ятої статті 47 Закону України "Про акціонерні товариства" - не пізніше ніж за 15 днів до дати їх проведення).

4.3. Публікація в офіційному друкованому органі повідомлення про проведення загальних зборів не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення.

Товариство додатково надсилає повідомлення про проведення загальних зборів та їх порядок денний фондовій біржі, на якій це товариство пройшло процедуру лістингу, а також не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення загальних зборів розміщує на власній веб-сторінці в мережі Інтернет інформацію, що міститься у повідомленні про проведення загальних зборів.

4.4. Прийняття загальними зборами акціонерів товариства рішень про:

а) збільшення статутного капіталу товариства шляхом приватного розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків;

б) приватне розміщення акцій;

в) затвердження переліку інвесторів, серед яких передбачено розміщення акцій, щодо яких прийнято рішення про приватне розміщення.

Для товариства загальна кількість інвесторів, що приймають участь у приватному розміщенні, не може перевищувати 100 осіб, крім акціонерів товариства.

г) визначення за потреби уповноваженого органу емітента (виконавчий орган, наглядова рада), якщо це не визначено статутом, якому надаються повноваження щодо:

- прийняття рішення про дострокове закінчення приватного розміщення акцій (у разі якщо запланований обсяг акцій буде розміщено достроково та повністю оплачено);

- затвердження результатів приватного розміщення акцій;

- прийняття рішення про відмову від розміщення акцій;

- повернення внесків, унесених в оплату за акції, у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів приватного розміщення акцій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або у разі невнесення (незатвердження) у встановлені законодавством строки змін до статуту, пов'язаних із збільшенням статутного капіталу товариства з урахуванням результатів розміщення акцій, або у разі прийняття рішення про відмову від розміщення акцій;

- письмового повідомлення кожного акціонера, який має переважне право на придбання розміщуваних акціонерним товариством акцій, про можливість реалізації такого права та опублікування повідомлення про це в офіційному друкованому органі.

Загальні збори акціонерів можуть визначити уповноважених осіб емітента, яким надаються повноваження:

- отримувати від акціонерів письмові підтвердження про відмову від використання свого переважного права на придбання акцій, стосовно яких прийняте рішення про розміщення (у разі якщо це передбачено умовами приватного розміщення акцій);

- проводити дії щодо забезпечення реалізації акціонерами свого переважного права на придбання акцій, стосовно яких прийнято рішення про розміщення;

- проводити дії щодо забезпечення приватного розміщення акцій;

- проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним товариством належних їм акцій.

4.5. Складення переліку акціонерів, які мають право вимагати здійснення обов'язкового викупу належних їм акцій.

4.6. Повідомлення акціонерів згідно з переліком, складеним відповідно до підпункту 4.5 цього пункту, про право вимоги обов'язкового викупу акцій не пізніше 10 робочих днів з дати проведення загальних зборів акціонерів.

4.7. Здійснення обов'язкового викупу товариством у акціонерів належних їм акцій в порядку та строк, що передбачені Законом України "Про акціонерні товариства".

4.8. Письмове повідомлення про порядок реалізації переважного права кожного акціонера, який має таке право, не пізніше ніж за 30 днів до початку розміщення акцій.

4.9. Публікація в офіційному друкованому органі повідомлення про порядок реалізації акціонерами переважного права на придбання розміщуваних акціонерним товариством акцій не пізніше ніж за 30 днів до початку розміщення акцій.

4.10. У разі відмови власника акцій від використання свого переважного права на придбання акцій, якщо це передбачено умовами приватного розміщення акцій, - отримання від нього письмового підтвердження про відмову.

4.11. Подання заяви та всіх необхідних документів на реєстрацію випуску акцій до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень.

4.12. Реєстрація Комісією випуску акцій та видача товариству тимчасового свідоцтва про реєстрацію випуску акцій.

4.13. Присвоєння акціям міжнародного ідентифікаційного номера.

4.14. Укладання з депозитарієм договору про обслуговування емісії у разі відсутності діючого договору.

4.15. Оформлення та депонування тимчасового глобального сертифіката.

4.16. Реалізація переважного права акціонерів на придбання акцій, щодо яких прийнято рішення про приватне розміщення.

Переважне право, передбачене статтею 27 Закону України "Про акціонерні товариства", реалізують особи, що є акціонерами на дату прийняття рішення про збільшення статутного капіталу шляхом приватного розміщення акцій.

Акціонери, які мають намір реалізувати своє переважне право, подають акціонерному товариству в строк, передбачений у рішенні про розміщення акцій, письмові заяви про придбання акцій та перераховують кошти в сумі, яка дорівнює вартості акцій, що ними придбаваються. Заява та перераховані кошти приймаються товариством не пізніше дня, що передує дню початку приватного розміщення акцій.

Строк, протягом якого реалізується переважне право акціонерів на придбання акцій, щодо яких прийнято рішення про приватне розміщення, не може бути менше 15 робочих днів.

4.17. Видача акціонерним товариством на підставі отриманих від акціонерів письмових заяв про придбання акцій та коштів у сумі вартості акцій, що ними придбаваються, письмових зобов'язань про продаж відповідної кількості акцій протягом 5 робочих днів з дати отримання

відповідних коштів товариством, але не пізніше дня, що передує дню початку приватного розміщення акцій.

4.18. Приватне розміщення акцій, яке здійснюється у два етапи.

1-й етап: протягом установленого в рішенні про розміщення акцій строку з акціонером укладається договір купівлі-продажу акцій, щодо яких акціонером була надана заява про придбання та перераховані відповідні кошти, відповідно до умов приватного розміщення акцій.

Тривалість першого етапу залежить від кількості акціонерів на дату прийняття рішення про приватне розміщення акцій і в акціонерних товариствах з кількістю акціонерів не більше 100 осіб не може бути менше 5 робочих днів, з кількістю більше 100 осіб - 15 робочих днів.

2-й етап: після завершення першого етапу розміщення здійснюється розміщення серед акціонерів та інших інвесторів акцій, що залишилися не розміщеними на першому етапі.

Протягом установленого в рішенні про розміщення акцій строку акціонерами та іншими інвесторами, перелік яких затверджено загальними зборами товариства, подається заява, укладається договір купівлі-продажу акцій. Повна оплата акцій здійснюється відповідно до умов розміщення, але не пізніше дня, що передує дню затвердження уповноваженим органом результатів приватного розміщення акцій.

4.19. Затвердження наглядовою радою або загальними зборами акціонерів, якщо утворення наглядової ради не передбачено статутом акціонерного товариства, ринкової вартості майна, немайнових прав, що мають грошову вартість, визначеної відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", у випадку, якщо акції оплачувались майном, немайними правами, що мають грошову вартість. У випадку, якщо наглядова рада не затвердила ринкову вартість внесених в оплату за акції майна, немайнових прав, що мають грошову вартість, така ринкова вартість затверджується загальними зборами акціонерного товариства.

4.20. Затвердження результатів приватного розміщення акцій уповноваженим органом товариства.

4.21. Внесення загальними зборами акціонерів змін до статуту, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу товариства, з урахуванням результатів розміщення акцій.

4.22. Реєстрація змін до статуту товариства, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу товариства, в органах державної реєстрації.

4.23. Подання до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень заяви та всіх необхідних документів для реєстрації звіту про результати приватного розміщення акцій.

4.24. Реєстрація Комісією звіту про результати приватного розміщення акцій.

4.25. Отримання свідоцтва про реєстрацію випуску акцій та зареєстрованого звіту про результати приватного розміщення акцій.

4.26. Переоформлення глобального сертифіката, що раніше був оформлений та депонований до депозитарію, з урахуванням розміщених акцій, випуск яких був оформлений тимчасовим глобальним сертифікатом.

5. У разі прийняття Комісією рішення про визнання емісії акцій недійсною протягом етапів, передбачених підпунктами 3.17-3.22 пункту 3 цієї глави, акціонерне товариство:

персонально повідомляє перших власників акцій про визнання емісії акцій недійсною;

повертає першим власникам внески, унесені ними в оплату за акції, емісія яких визнана недійсною, в порядку та строк, визначені проспектом емісії, але не більше шести місяців з моменту прийняття рішення про визнання емісії акцій недійсною.

Скасування реєстрації випуску акцій, емісія яких визнана недійсною, та анулювання тимчасового свідоцтва про реєстрацію випуску акцій здійснюються Комісією відповідно до нормативно-правового акта, що регулює порядок реєстрації випуску акцій при зміні розміру статутного капіталу товариства.

6. У разі прийняття рішення про відмову від розміщення акцій акціонерне товариство:

протягом 5 робочих днів після прийняття рішення про відмову від розміщення опубліковує інформацію про відмову від розміщення акцій у тому ж офіційному друкованому виданні Комісії, у якому було опубліковано проспект емісії акцій та зміни до проспекту емісії акцій, якщо такі зміни вносилися (у разі публічного розміщення), або персонально повідомляє акціонерів та інвесторів, перелік яких затверджено загальними зборами товариства, про відмову від розміщення акцій (у разі приватного розміщення);

зупиняє розміщення акцій (якщо відповідне рішення прийнято до завершення їх розміщення);

повертає першим власникам внески, унесені ними в оплату за акції, в порядку та строк, визначені в рішенні про розміщення акцій, але не пізніше 30 календарних днів з моменту прийняття рішення щодо відмови від розміщення;

подає до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень заяву та всі необхідні документи для реєстрації звіту про результати розміщення акцій та скасування реєстрації випуску акцій.

7. У разі незатвердження у встановлені Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" (3480-15) строки результатів розміщення акцій органом товариства, уповноваженим приймати рішення про затвердження результатів розміщення акцій, товариство:

персонально повідомляє перших власників акцій протягом 5 робочих днів;

повертає першим власникам внески, унесені ними в оплату за акції, в порядку та строк, визначені в рішенні про приватне розміщення акцій (у разі приватного розміщення) або в проспекті емісії акцій та рішенні про публічне розміщення (у разі публічного розміщення), але не більше шести місяців з дня закінчення строку для затвердження результатів розміщення акцій;

подає до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень заяву та всі необхідні документи для скасування реєстрації випуску акцій.

8. Реєстрація звіту про результати розміщення акцій, скасування реєстрації випуску акцій та анулювання тимчасового свідоцтва (свідоцтв) про реєстрацію випуску акцій здійснюються Комісією відповідно до нормативно-правового акта, що регулює порядок реєстрації випуску акцій при зміні розміру статутного капіталу товариства.

3. Збільшення статутного капіталу товариства за рахунок спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу (його частини), прибутку (його частини).

1. Збільшення статутного капіталу товариства за рахунок спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу (його частини), прибутку (його частини) здійснюється виключно шляхом підвищення номінальної вартості акцій.

Збільшення статутного капіталу за рахунок додаткового капіталу (його частини), прибутку (його частини) може здійснюватися з поєднанням цих джерел.

2. Загальна сума додаткового капіталу (його частини) та/або прибутку (його частини), що направляється на збільшення статутного капіталу, повинна забезпечувати ціле значення номінальної вартості акції після завершення процедури збільшення статутного капіталу з урахуванням вимоги щодо мінімальної номінальної вартості акції.

3. Збільшення статутного капіталу товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу (його частини), прибутку (його частини) здійснюється за такими етапами:

3.1. Затвердження ринкової вартості акцій наглядовою радою або загальними зборами акціонерів товариства, якщо утворення наглядової ради не передбачено статутом товариства.

Визначення ринкової вартості акцій здійснюється відповідно до законодавства станом на день, що передує дню опублікування в установленому порядку повідомлення про скликання загальних зборів, якщо питання про збільшення статутного капіталу товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій було включено до порядку денного загальних зборів.

3.2. Здійснення письмового повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів у спосіб, передбачений статутом товариства, не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення (у разі скликання позачергових загальних зборів відповідно до частини п'ятої статті 47 Закону України "Про акціонерні товариства" - не пізніше ніж за 15 днів до дати їх проведення).

3.3. Публікація в офіційному друкованому органі повідомлення про проведення загальних зборів не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення.

Товариство додатково надсилає повідомлення про проведення загальних зборів та їх порядок денний фондовій біржі, на якій це товариство пройшло процедуру лістингу, а також не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення загальних зборів розміщує на власній веб-сторінці в мережі Інтернет інформацію, що міститься у повідомленні про проведення загальних зборів.

3.4. Прийняття загальними зборами акціонерів товариства рішень про:

а) затвердження результатів діяльності товариства за період, в якому отримано прибуток, який є джерелом збільшення статутного капіталу (якщо вони не були затверджені);

б) розподіл прибутку товариства та визначення частини прибутку, що направляється на збільшення статутного капіталу;

в) збільшення статутного капіталу товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу додаткового капіталу (його частини) та/або прибутку (його частини);

г) випуск акцій нової номінальної вартості;

д) внесення змін до статуту товариства, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу шляхом підвищення номінальної вартості акцій.

Рішення, передбачені підпунктами "а" та "б" цього підпункту, приймаються у разі, якщо ~~джерелом (джерелом)~~ збільшення статутного капіталу є прибуток.

3.5. Статутний перелік акціонерів, які мають право вимагати здійснення обов'язкового викупу належних їм акцій.

3.6. Повідомлення акціонерів згідно з переліком, складеним відповідно до підпункту 3.5 цього пункту, про право вимоги обов'язкового викупу акцій не пізніше 10 робочих днів з дати проведення загальних зборів акціонерів.

3.7. Здійснення обов'язкового викупу товариством у акціонерів належних їм акцій в порядку та строк, що передбачені Законом України "Про акціонерні товариства".

3.8. Реєстрація змін до статуту товариства, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу, в органах державної реєстрації.

- 3.9. Подання заяви та всіх необхідних документів на реєстрацію випуску акцій нової номінальної вартості до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень.
- 3.10. Реєстрація Комісією випуску акцій та видача товариству свідоцтва про реєстрацію випуску акцій.
- 3.11. Присвоєння акціям міжнародного ідентифікаційного номера.
- 3.12. Укладання з депозитарієм договору про обслуговування емісії у разі відсутності діючого договору.
- 3.13. Оформлення (переоформлення) та депонування глобального сертифіката.
- 3.14. Здійснення депозитарієм та зберігачами операцій у системі депозитарного обліку щодо обслуговування процесу зміни номінальної вартості акцій.

III. Зменшення статутного капіталу акціонерного товариства.

1. Товариство може здійснити зменшення статутного капіталу виключно за рішенням загальних зборів акціонерів.
2. Шляхами зменшення статутного капіталу товариства є:
 - а) зменшення номінальної вартості акцій;
 - б) анулювання раніше викуплених товариством акцій та зменшення їх загальної кількості, якщо це передбачено статутом товариства.
3. Товариство при зменшенні статутного капіталу не має права поєднувати шляхи зменшення статутного капіталу, визначені в пункті 2 цього розділу.
4. Товариство має право приймати рішення про зменшення статутного капіталу шляхом анулювання раніше викуплених товариством акцій та зменшення їх загальної кількості у обсязі, який не перевищує кількості викуплених акцій, наявних на балансі товариства на момент прийняття рішення про зменшення статутного капіталу.
5. Зменшення статутного капіталу товариства шляхом зменшення номінальної вартості акцій здійснюється за такими етапами:
 - 5.1. Затвердження ринкової вартості акцій наглядовою радою або загальними зборами акціонерів товариства, якщо утворення наглядової ради не передбачено статутом товариства.

Визначення ринкової вартості акцій здійснюється відповідно до законодавства станом на день, що передує дню опублікування в установленому порядку повідомлення про скликання загальних зборів, якщо питання про зменшення статутного капіталу товариства шляхом зменшення номінальної вартості акцій було включено до порядку денного загальних зборів.
 - 5.2. Здійснення письмового повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів у спосіб, передбачений статутом товариства, не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення (у разі скликання позачергових загальних зборів відповідно до частини п'ятої статті 47 Закону України "Про акціонерні товариства" - не пізніше ніж за 15 днів до дати їх проведення).
 - 5.3. Публікація в офіційному друкованому органі повідомлення про проведення загальних зборів не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення.

Товариство додатково надсилає повідомлення про проведення загальних зборів та їх порядок денний фондовій біржі, на якій це товариство пройшло процедуру лістингу, а також не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення загальних зборів розміщує на власній веб-сторінці в мережі Інтернет інформацію, що міститься у повідомленні про проведення загальних зборів.

5.4. Прийняття загальними зборами акціонерів товариства рішень про:

- а) зменшення статутного капіталу товариства шляхом зменшення номінальної вартості акцій;
- б) випуск акцій нової номінальної вартості;
- в) внесення змін до статуту товариства, пов'язаних зі зменшенням статутного капіталу шляхом зменшення номінальної вартості акцій.

5.5. Складення переліку акціонерів, які мають право вимагати здійснення обов'язкового викупу належних їм акцій.

5.6. Повідомлення акціонерів згідно з переліком, складеним відповідно до підпункту 5.5 цього пункту, про право вимоги обов'язкового викупу акцій не пізніше 10 робочих днів з дати проведення загальних зборів акціонерів.

5.7. Повідомлення кредиторів, вимоги яких до акціонерного товариства не забезпечені заставою, гарантією чи порукою, про прийняття рішення про зменшення статутного капіталу у порядку, передбаченому статтею 16 Закону України "Про акціонерні товариства".

5.8. Здійснення обов'язкового викупу товариством у акціонерів належних їм акцій в порядку та строк, що передбачені Законом України "Про акціонерні товариства".

5.9. Реєстрація змін до статуту товариства, пов'язаних зі зменшенням статутного капіталу товариства, в органах державної реєстрації.

5.10. Подання заяви та всіх необхідних документів на реєстрацію випуску акцій до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень.

5.11. Реєстрація Комісією випуску акцій та видача товариству свідоцтва про реєстрацію випуску акцій.

5.12. Присвоєння акціям міжнародного ідентифікаційного номера.

5.13. Укладання з депозитарієм договору про обслуговування емісії у разі відсутності діючого договору.

5.14. Оформлення (переоформлення) та депонування глобального сертифіката.

5.15. Здійснення депозитарієм та зберігачами операцій у системі депозитарного обліку щодо обслуговування процесу зміни номінальної вартості акцій.

6. Номінальна вартість акції після завершення процедури зменшення статутного капіталу повинна мати ціле значення з урахуванням вимоги щодо мінімальної номінальної вартості акції.

7. Зменшення статутного капіталу товариства шляхом анулювання раніше викуплених акцій та зменшення їх загальної кількості здійснюється за такими етапами:

7.1. Затвердження ринкової вартості акцій наглядовою радою або загальними зборами акціонерів товариства, якщо утворення наглядової ради не передбачено статутом товариства.

Визначення ринкової вартості акцій здійснюється відповідно до законодавства станом на день, що передусь дню опублікування в установленому порядку повідомлення про скликання загальних зборів, якщо питання про зменшення статутного капіталу товариства шляхом анулювання раніше викуплених акцій та зменшення їх загальної кількості було включено до порядку денного загальних зборів.

7.2. Здійснення письмового повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів у спосіб, передбачений статутом товариства, не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення (у разі скликання позачергових загальних зборів відповідно до частини п'ятої статті 47 Закону України "Про акціонерні товариства" - не пізніше ніж за 15 днів до дати їх проведення).

7.3. Публікація в офіційному друкованому органі повідомлення про проведення загальних зборів не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення.

Товариство додатково надсилає повідомлення про проведення загальних зборів та їх порядок денний фондовій біржі, на якій це товариство пройшло процедуру лістингу, а також не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення загальних зборів розміщує на власній веб-сторінці в мережі Інтернет інформацію, що міститься у повідомленні про проведення загальних зборів.

7.4. Прийняття загальними зборами акціонерів товариства рішень про:

- а) анулювання викуплених акцій;
- б) зменшення статутного капіталу товариства на обсяг сумарної номінальної вартості акцій, що анулюються;
- в) внесення змін до статуту, пов'язаних зі зменшенням статутного капіталу товариства.

7.5. Складення переліку акціонерів, які мають право вимагати здійснення обов'язкового викупу належних їм акцій.

7.6. Повідомлення акціонерів згідно з переліком, складеним відповідно до підпункту 7.5 цього пункту, про право вимоги обов'язкового викупу акцій не пізніше 10 робочих днів з дати проведення загальних зборів акціонерів.

7.7. Повідомлення кредиторів, вимоги яких до товариства не забезпечені заставою, гарантією чи порукою, про прийняття рішення про зменшення статутного капіталу у порядку, передбаченому статтею 16 Закону України "Про акціонерні товариства".

7.8. Здійснення обов'язкового викупу товариством у акціонерів належних їм акцій в порядку та строк, що передбачені Законом України "Про акціонерні товариства".

7.9. Реєстрація змін до статуту товариства, пов'язаних зі зменшенням статутного капіталу товариства, в органах державної реєстрації.

7.10. Подання заяви та всіх необхідних документів на реєстрацію випуску акцій до центрального апарату Комісії або її територіальних органів відповідно до делегованих повноважень.

7.11. Реєстрація Комісією випуску акцій та видача товариству свідоцтва про реєстрацію випуску акцій.

7.12. Присвоєння акціям міжнародного ідентифікаційного номера.

7.13. Укладання з депозитарієм договору про обслуговування емісії у разі відсутності діючого договору.

7.14. Оформлення (переоформлення) та депонування глобального сертифіката.



ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства

«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»

Протокол № 1/11 від «27» червня 2011 р.

Голова загальних зборів акціонерів:

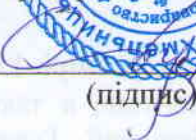


Бодко Р.О

(підпис)

(П.І.Б.)

Секретар загальних зборів акціонерів:



Гузьменко Л.В.

(підпис)

(П.І.Б.)

М.П.

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ПОРЯДОК РОЗПОДІЛУ ПРИБУТКУ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»**

м.Дунаївці

2011 рік

1. Загальні положення

1.1. Це Положення розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства "Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка" (далі - Товариство) та регламентує порядок розподілу та використання прибутку і покриття збитків Товариства.

1.2. Розподіл прибутку та покриття збитків Товариства здійснюється визначається рішеннями Загальних зборів акціонерів відповідно до чинного законодавства України, Статуту Товариства та цього Положення.

1.3. Порядок визначення балансового прибутку визначається чинним законодавством України.

1.4. Прибуток Товариства утворюється з надходжень від фінансово-господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат і витрат на оплату праці.

1.5. З балансового прибутку Товариства сплачуються проценти по кредитах банків та облігаціях, а також вносяться передбачені чинним законодавством України податки та інші платежі до бюджету.

1.6. Чистий прибуток одержаний після зазначених розрахунків залишається у повному розпорядженні Товариства та розподіляється у відповідності з цим Положенням.

1.7. По рішенню Загальних зборів акціонерів прибуток Товариства після сплати податків та здійснення інших обов'язкових відрахувань та сплат (тобто чистий прибуток) може бути направлений:

На виплату дивідендів (розподіл серед акціонерів) у відповідності до порядку передбаченому чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про порядок перерахування та виплати дивідендів.

Створення та поповнення Резервного капіталу.

Накопичення нерозподіленого прибутку за рахунок якого покриваються збитки.

1.8. За рішенням Загальних зборів акціонерів можуть створюватися інші фонди, в т.ч. Резервний капітал для покриття окремих витрат для забезпечення функціонування підприємства з метою недопущення збитковості.

1.9. Резервний капітал Товариства створюється у розмірі 15 відсотків Статутного капіталу Товариства і використовується для покриття збитків, а також для збільшення Статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації Товариства та інші цілі визначені рішеннями Загальних зборів акціонерів.

1.10. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення 15 % Статутного капіталу розмір щорічних відрахувань в Резервний капітал не може бути меншим ніж 5 % суми чистого прибутку Товариства за рік.

1.11. Нормативи відрахувань до інших фондів, порядок їх формування та використання затверджуються Загальними зборами акціонерів Товариства.

2. Порядок підготовки рішення про розподіл та використання прибутку та покриття збитків.

2.1. Одноосібний виконавчий орган зобов'язаний після закінчення фінансового року скласти річний баланс та звіт за минулий рік і надати його незалежному аудитору та Ревізійній комісії у термін визначений чинним законодавством України та нормативними актами.

2.2. Ревізійна комісія та незалежний аудитор здійснюють перевірку річної звітності Товариства на відповідність їх вимогам чинного законодавства, положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та звітності, засновницьким документам і готують відповідні Висновки. Ревізійна комісія надає свій Висновок Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів, а незалежний аудитор – одноосібному виконавчому органу Товариства.

2.3. Ревізійна комісія надає свій Висновок Загальним зборам для його затвердження та затвердження річного звіту Товариства на щорічних зборах.

3. Порядок прийняття рішень про розподіл прибутку та покриття збитків.

3.1. Одноосібний виконавчий орган надає загальним зборам акціонерів для розгляду і затвердження річний баланс та звіт.

3.2. Одноосібний виконавчий орган зобов'язаний надати можливість акціонерам ознайомитися з Висновком Ревізійної комісії, річним балансом та звітом до проведення загальних зборів, а при потребі в установленому порядку надати інші документи.

3. Загальні збори акціонерів після заслуховування відповідних звітів органів Товариства
тверджують Висновок Ревізійної комісії, річний баланс та звіт.

4. В рішенні Загальних зборів акціонерів відображаються:

балансовий прибуток;

частина прибутку сплачувана акціонерам у вигляді дивідендів;

суми прибутку які направляються в Резервний капітал та інші фонди;

5. Рішення Загальних зборів акціонерів відображаються в протоколі Загальних зборів
акціонерів Товариства.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства

«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»

Протокол № 1/11 від «27» червня 2011 р.

Голова загальних зборів акціонерів:



Бабко Ф.О.

(П.І.Б.)

Секретар загальних зборів акціонерів:



Кузьмінська Л.Л.

(П.І.Б.)

М.П.

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ФОНДИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»**

м.Дунаївці

2011 рік

1. Загальні положення.

1.1. Це положення визначає види фондів, які утворюються у Публічному акціонерному товаристві "Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка" (далі - Товариство), згідно Статуту Товариства джерелом їх утворення і напрями витрат, компетенцію органів управління Товариства із зазначених питань, а також порядок контролю за правильністю і ефективністю витрачання коштів Товариства.

1.2. Товариство утворює такі фонди:

- резервний фонд;
- фонд розвитку виробництва;
- фонд соціального розвитку, розвитку персоналу та матеріального заохочення;
- фонд виплати дивідендів.

1.3. Фонди Товариства утворюються за рахунок валового прибутку або чистого прибутку.

1.4. Визначення термінів, які використовуються в цьому Положенні:

- Валовий прибуток визначається як алгебраїчна сума між чистим доходом від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та собівартістю реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).
- Чистий прибуток (збиток) розраховується, як алгебраїчна сума прибутку (збитку) від звичайної діяльності та надзвичайного прибутку, надзвичайного збитку та податків з надзвичайного прибутку.

2. Резервний фонд.

2.1. Резервний фонд формується від чистого прибутку у розмірі, що відповідає 25 відсоткам величини Статутного капіталу Товариства.

2.2. Формування резервного фонду здійснюється шляхом щорічних відрахувань не менш як 5 відсотків чистого прибутку Товариства до досягнення ним розміру, передбаченого Статутом Товариства.

2.3. При повному чи частковому використанні коштів резервного фонду він повинен бути сформований заново або поповнений шляхом наступних щорічних відрахувань з прибутку Товариства до досягнення ним розміру, визначеного Статутом.

2.4. Кошти резервного фонду Товариства спрямовують на :

- покриття непередбачених збитків;
- покриття балансового збитку за звітний рік, крім випадків, визначених чинним Законодавством.

2.5. Напрямки використання резервного фонду визначаються виконавчим органом Товариства.

3. Фонд розвитку виробництва.

3.1. Фонд розвитку виробництва утворюється за рахунок щорічних відрахувань у розмірі не меншими ніж 30 відсотків від чистого прибутку. 3.2. Використання коштів фонду розвитку виробництва повинно забезпечити зниження енергомісткості виробництва, онкурентноздатність продукції, якість і розширення ринків продажу продукції, що виробляється Товариства.

3.3. Кошти фонду розвитку виробництва спрямовуються на :

- фінансування витрат по технічному переозброєнню, реконструкції і розширенню діючих виробництв та освоєнню нових;
- фінансування витрат по підготовці і освоєнню нової і модернізованої продукції (робіт, послуг), фінансування виготовлення дослідних зразків та освоєння прогресивних технологічних процесів;
- проведення науково-дослідних, дослідно-конструкторських і проектних робіт, фінансування витрат на придбання устаткування, приладів та інших товарно-матеріальних цінностей для цих робіт;
- компенсацію підвищених витрат на виробництво нової продукції (робіт, послуг) в період її освоєння;
- природоохоронні заходи та капітальні заходи, що забезпечують безпеку праці;
- будівництво чи придбання у інших юридичних і фізичних осіб будівель, споруд чи іншого майна виробничо-технічного призначення;
- фінансування витрат по впровадженню комплексної системи управління якістю;
- фінансування витрат, пов'язаних з реструктуризацією підприємства і підготовкою кадрів.

4. Фонд соціального розвитку, розвитку персоналу та матеріального заохочення.

4.1. Фонд соціального розвитку, розвитку персоналу та матеріального заохочення - це операційні витрати підприємства, які виконуються за рахунок валового прибутку Товариства в розмірах та по статтях витрат, що затверджуються Загальними зборами акціонерів Товариства.

4.2. Кошти фонду використовуються на:

- утримання об'єктів соціальної сфери: медпункту та бази відпочинку;
- часткове (за мінусом фінансувань з державного загальнообов'язкового фонду з тимчасової втрати працездатності) відшкодування вартості путівок в дитячі оздоровчі табори;
- виплати одноразової матеріальної допомоги у зв'язку з важким фінансовим станом працівника;
- виплати матеріальної допомоги на оздоровлення працівника, який має право на основну оплачувану відпустку;
- одноразові виплати працівникам підприємства з нагоди ювілейних дат та у зв'язку з виходом на пенсію;
- компенсацію частини вартості витрат, пов'язаних з ритуальними послугами;
- витрати у відповідності до чинного законодавства, пов'язані з оплатою перших 5-ти днів за листками непрацездатності;
- компенсаційні виплати за заміну натуральної видачі молока;- відрахування профспілковому комітету 0,3% від фонду оплати праці штатних працівників;
- відрахування в загальнообов'язкові державні соціальні фонди від виплат, що оподатковуються податком з фізичних осіб та відносяться до фонду оплати праці або визнаються додатковим благом;
- витрати на підготовку кадрів у вищих навчальних закладах;
- інші витрати;
- амортизацію основних фондів, що відносяться до соціальної сфери.

4.3. Кошти фонду по напрямках їх використання визначаються виконавчим органом Товариства за погодженням з органом, що представляє інтереси трудового колективу.

5. Фонд виплати дивідендів.

5.1. Джерелом фонду виплати дивідендів є чистий прибуток Товариства, що залишається у повному розпорядженні Товариства після відрахувань:

- частини прибутку, направленої на створення резервного фонду;
- витрат, які за чинним законодавством виконуються за рахунок прибутку, що залишається у розпорядженні Товариства;
- частини прибутку, який направляється на покриття збитків.

6. Контроль за витрачанням коштів фондів Товариства.

6.1. Контроль за використанням фондів Товариства здійснює в межах своїх повноважень ревізійна комісія Товариства.

6.2. Голова правління Товариства на вимогу Ревізійної комісії зобов'язаний негайно надати повну інформацію про використання коштів фондів Товариства.

6.3. У річному звіті на Загальних зборах акціонерів в обов'язковому порядку повинні міститися дані про витрачання коштів за звітний фінансовий рік.

6.4. Затвердження на Загальних зборах акціонерів річного звіту і балансу Товариства означає схвалення акціонерами напрямків витрачання коштів фондів у звітному році.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства

«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»

Протокол № 1/11 від «27» червня 2011 р.

Голова загальних зборів акціонерів:



Бобко Р.О.
(П.І.Б.)

Секретар загальних зборів акціонерів:

Кузьмиський Л.Л.
(П.І.Б.)

М.П.

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ПОСАДОВИХ ОСІБ ПЕРЕД ТОВАРИСТВОМ ТА
АКЦІОНЕРАМИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»**

м.Дунаївці

2011 рік

1. ПОСАДОВІ ОСОБИ

1.1. Посадові особи Публічного акціонерного товариства "Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка" (далі – Товариство) - це особи, наділені організаційно-розпорядчими і адміністративно-господарськими повноваженнями для здійснення діяльності Товариства.

1.2. Посадовими особами Товариства є:

голова та члени спостережної ради Товариства;

голова та члени правління Товариства;

голова ревізійної комісії Товариства;

посадові особи адміністрації Товариства, що виконують функції, передбачені п.1 цього Положення.

1.3. Посадові особи Товариства зобов'язані виконувати свої службові обов'язки сумлінно, в інтересах Товариства.

1.4. Посадові особи Товариства при підписанні відповідних документів чи при укладанні контрактів з Товариством приймають на себе встановлені Товариством обмеження з метою недопущення дій, які можуть призвести до використання свого службового становища та пов'язаних з ним можливостей, а також можливостей Товариства і його авторитету в особистих, групових чи інших інтересах, що суперечать інтересам Товариства.

1.5. Прийняття встановлених Товариством обмежень відображається в письмовому зобов'язанні (прийняття присяги).

1.6. Повне чи часткове неприйняття встановлених обмежень тягне за собою відмову в укладанні чи анулюванні укладених контрактів.

1.7. Компетенція посадових осіб Товариства у представництві по справах Товариства і здійснення ними будь-яких юридичних дій обмежена відповідно до чинного законодавства, норм статуту Товариства, рішень загальних зборів акціонерів та внутрішніх нормативних актів, що регламентують діяльність посадових осіб Товариства.

1.8. Перевищення посадовими особами Товариства влади - навмисне здійснення дій, що явно виходять за межі їх компетенції, повноважень і прав, - не допускається і тягне за собою відповідальність, передбачену законодавством України і внутрішніми нормативними актами Товариства.

1.9. Посадові особи зобов'язані додержувати лояльності щодо відношення до Товариства і виконувати зобов'язання, що випливають з чинного законодавства, статуту Товариства та договорів, укладених ними, у тому числі їх контрактів з Товариством.

2. ОБМЕЖЕННЯ ДЛЯ ПОСАДОВИХ ОСІБ

2.1. Посадові особи вважаються такими, що мають особисту фінансову заінтересованість, якщо вони перебувають у трудових відносинах чи володіють правами власника або кредитора стосовно юридичних осіб або фізичних осіб, які:

є постачальниками товарів чи послуг Товариства;

є крупними споживачами товарів чи послуг, що виробляються Товариством;

можуть дістати вигоду від розпорядження майном Товариства;

майно яких повністю чи частково створено Товариством.

2.2. Якщо посадова особа Товариства має фінансову заінтересованість в угоді, стороною якої є чи має намір стати Товариство, а також у випадку іншого протиріччя інтересів посадової особи і Товариства по відношенню до існуючої чи майбутньої угоди, то:

вона зобов'язана повідомити про свою заінтересованість спостережну раду Товариства до моменту прийняття рішення (укладання угоди);

угода повинна бути схвалена більшістю членів спостережної ради, які не мають такої заінтересованості.

2.3. Посадова особа Товариства, яка належним чином повідомила спостережну раду Товариства про свою фінансову заінтересованість чи інше протиріччя її інтересів інтересам Товариства, не може брати участь ні в обговоренні, ні в голосуванні з питання укладення такої угоди.

2.4. Посадові особи Товариства не мають права використовувати можливості Товариства чи допускати їх використання в інших цілях, крім передбачених статутом Товариства.

2.5. Під можливостями Товариства розуміються:

всі належні Товариству майнові та немайнові права;

можливості у сфері господарської діяльності;

інформація про діяльність та плани Товариства, якщо вона не підлягає офіційному поширенню;

будь-які права та повноваження Товариства, що мають для нього цінність.

2.6. Не допускається зловживання своїми посадовими обов'язками, тобто навмисне використання посадовою особою свого службового становища чи покладених на неї функцій всупереч інтересам Товариства, здійснене з особистої чи групової заінтересованості.

2.7. Особи, які обіймають посади в Товаристві, у період своєї роботи на цих посадах не мають права засновувати або брати іншу участь у підприємствах, що конкурують з Товариством, за винятком тих випадків, коли це було дозволено більшістю незаінтересованих членів спостережної ради Товариства.

2.8. Не допускається побічне чи пряме отримання посадовою особою Товариства вигоди за вплив на прийняття рішення спостережною радою чи правлінням Товариства.

2.9. Під винагородою розуміється отримання будь-яких матеріальних цінностей, послуг, пільг матеріального характеру від юридичних і фізичних осіб за використання свого службового становища.

2.10. Посадові особи Товариства не мають права приймати подарунки та інші послуги від осіб, залежних від них за своїм службовим становищем, за винятком символічних знаків уваги

відповідно до загальноприйнятих норм ввічливості і гостинності та символічних сувенірів при проведенні протокольних та інших офіційних заходів.

11. Посадові особи Товариства не мають права відмовляти фізичним та юридичним особам в інформації, надання якої передбачено законодавчими і внутрішніми нормативними актами Товариства, затримувати її, давати недостовірну чи неповну інформацію.

12. Не допускається внесення в офіційні документи Товариства завідомо невірних відомостей, підробка, підчистка чи помітка їх іншим числом, а також складання і видача завідомо невірних документів чи внесення до них завідомо невірних записів.

13. Посадові особи Товариства зобов'язані не порушувати встановлений внутрішніми нормативними актами Товариства порядок розгляду заяв фізичних і юридичних осіб та вирішення інших питань, що належать до їх компетенції.

14. Посадові особи не мають права:

укладати парі, робити ставки на іподромах та брати участь в інших азартних іграх грошового чи іншого майнового характеру, якщо це потягне за собою порушення інтересів Товариства;

використовувати в особистих, групових чи інших неслужбових цілях надані їм для здійснення своїх обов'язків приміщення, засоби транспорту і зв'язку, електронно-обчислювальну техніку, грошові кошти і інше майно, якщо це не передбачено договором та внутрішніми нормативними актами Товариства і чинить шкоду Товариству;

використовувати не передбачені внутрішніми нормативними актами Товариства переваги в отриманні кредитів, позик, придбанні цінних паперів, нерухомості та іншого майна.

15. За рішенням загальних зборів акціонерів посадові особи Товариства можуть бути притягнені до дисциплінарної, майнової, адміністративної і кримінальної відповідальності відповідно до чинного законодавства України.

3. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

3.1. Товариство має право вимагати від посадових осіб Товариства відшкодування збитків, нанесених Товариству внаслідок порушення ними своїх обов'язків та допущення халатності (невиконання чи неспроможності виконання покладених на посадову особу обов'язків, що заподіяло по неосторожності шкоду Товариству), в повному обсязі, включаючи упущену вигоду Товариства у розмірі її вартості та середньоринкової вартості, у порядку, визначеному законодавством України.

3.2. Злісненні внаслідок ~~порушення~~ акти і дії посадових осіб Товариства можуть бути зупинені органами, наслідками особами, у повноваженнях на прийняття чи відміну відповідних актів, або судом за позовом Товариства (у випадках, передбачених чинним законодавством), заінтересованої фізичної чи юридичної особи або прокурора.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства

«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»

Протокол № 1/11 від «27» червня 2011 р.

Голова загальних зборів акціонерів:



Бойко Д. О.

(П.І.Б.)

Секретар загальних зборів акціонерів:



Кузьмівський Н. Л.

(П.І.Б.)

М.П.

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ОРГАНІЗАЦІЮ ЗВІТНОСТІ
У ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ
«Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка»**

м. Дунаївці

2011 рік

1. Загальні положення.

1.1. Це Положення прийняте на підставі Статуту Публічного акціонерного товариства "Дунаєвецьке підприємство Сільгосптехніка" (далі - Товариство).

1.2. Це Положення регулює питання звітності Товариства в особі його органів управління перед акціонерами, визначає порядок і форми ведення Товариством оперативного бухгалтерського і статистичного обліку та звітності, зобов'язання і відповідальність органів управління і персоналу Товариства за належну постановку обліку та звітності.

2. Звіт товариства перед акціонерами за результатами річної діяльності.

2.1. За результатами річної діяльності Товариство протягом 40 днів після закінчення фінансового року готує фінансову звітність: Баланс, "Звіт про фінансові результати", "Звіт про рух грошових коштів", "Звіт про власний капітал" та примітки до річної фінансової звітності.

2.2. Достовірність та повнота річної фінансової звітності повинні бути підтверджені ревізійною комісією та незалежним аудитором, який обирається наглядовою радою.

2.3. Незалежний аудитор та ревізійна комісія здійснюють незалежно один від одного перевірку фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року в строк не пізніше 60 календарних днів після закінчення звітного року.

2.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія та незалежний аудитор готують висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Висновок незалежного аудитора крім того містить дані передбачені законодавством про аудиторську діяльність, а також оцінку повноти та достовірності відображення фінансово-господарського стану товариства у його бухгалтерській звітності.

2.5. Звіт про фінансово-господарську діяльність Товариства за звітний рік розглядається та перевіряється наглядовою радою в строк не пізніше 80 днів від дня закінчення звітного року.

2.6. Звіт про фінансово-господарську діяльність Товариства за рік в тому числі річна фінансова звітність затверджується загальними зборами акціонерів не пізніше 30 квітня наступного за звітним роком. Без висновку ревізійної комісії фінансова звітність не може бути затверджена.

2.7. Товариство складає в строк до 30 квітня річний звіт, який характеризує господарсько-фінансовий стан і результати діяльності товариства.

2.8. Товариство ознайомлює акціонерів з річним звітом шляхом оприлюднення його на власній веб-сторінці в мережі Інтернет та опублікування у офіційному друкованому виданні. Акціонери також мають можливість ознайомитися з річним звітом у відділі по роботі з акціонерами та кадрами товариства.

3. Поточна звітність товариства перед акціонерами.

3.1. Товариство забезпечує кожному акціонеру доступ до документів товариства:

- статуту Товариства та змін до статуту;
- внутрішніх положень товариства, що регулюють діяльність органів товариства та змін до них;
- протоколів загальних зборів;
- матеріалів, з якими акціонери мають (мали) можливість ознайомитися під час підготовки до загальних зборів;
- протоколів засідань наглядової ради та правління, наказів і розпоряджень голови правління;
- протоколів засідань ревізійної комісії;
- висновків ревізійної комісії та аудитора;
- річної фінансової звітності;
- документів звітності, що подаються відповідним державним органам;
- проспекту емісії, свідоцтва про державну реєстрацію випуску акцій та інших цінних паперів товариства;
- особливої інформації про товариство;
- іншими документами, передбаченими законодавством, статутом товариства, його внутрішніми положеннями, рішеннями загальних зборів, наглядової ради, правління для ознайомлення акціонерів.

2. Будь-який акціонер, за умови повідомлення правління не пізніше ніж за п'ять робочих днів, має право на ознайомлення з документами, передбаченими п.3.1. цього Положення у відділі по роботі з акціонерами та кадрами товариства у робочий час.

4. Звітність товариства перед податковими органами і органами Державної статистики.

- 4.1. Товариство здійснює оперативний та бухгалтерський облік результатів своєї діяльності, а також веде статистичну звітність.
- 4.2. Річна, квартальна фінансова звітність та статистична звітність подається у встановленому порядку й обсязі органам державної статистики за місцезнаходженням Товариства.
- 4.3. Річна, квартальна та щомісячна податкова звітність та річна, квартальна фінансова звітність подається у встановленому порядку й обсязі у державну міську податкову інспекцію.
- 4.4. Ведення обліку і звітності в Товаристві здійснюється відповідно до норм чинного законодавства України.

5. Відповідальність товариства і посадових осіб за належну постановку звітності.

- 5.1. Товариство в особі своїх органів управління і окремих посадових осіб несе перед акціонерами і відповідними державними органами відповідальність за належну постановку обліку та звітності.
- 5.2. Інформація, що міститься в звітах, повинна бути достовірною.
- 5.3. Інформація в публічних звітах не повинна містити комерційної таємниці чи конфіденційної інформації про діяльність Товариства, розголошення якої може завдати істотної шкоди інтересам Товариства.
- 5.4. Відповідальність за своєчасність і якість наданої звітності покладається на голову правління Товариства.
- 5.5. Голова правління шляхом затвердження посадових інструкцій та наказів покладає на посадових осіб та працівників товариства обов'язки ведення обліку і належного подання звітності.
- 5.6. Посадові особи Товариства, на яких покладений відповідний обов'язок, несуть відповідальність за належну постановку звітності Товариства відповідно до статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства і чинного законодавства України.