

Титульний аркуш

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

Голова правління		Рощупкін Володимир Васильович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"
2. Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	05762559
4. Місцезнаходження емітента	84322 Донецька область д/н м.Краматорськ вул.Шкільна, 117
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(06264) 4-00-26 (06264) 4-00-31
6. Електронна поштова адреса емітента	torgmontaz@ukrpost.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

Відомості НКЦПФР

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на сторінці

www.nord.ua/press/kramatorsk

**в мережі
Інтернет**

(адреса сторінки)

(дата)

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

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

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

"Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" - на кінець звітнього періода емітент не мав ліцензій (дозволів).

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

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

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

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

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

"Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося.

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

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" - не обов'язкова для заповнення емітентами, вид діяльності по класифікатору яких не відноситься до переробної, добувної промисловості тощо.

"Інформація про собівартість реалізованої продукції" - не обов'язкова для заповнення емітентами, вид діяльності яких по класифікатору не відноситься до переробної, добувної промисловості тощо.

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

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

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

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітнього періоду" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітнього періоду" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього року" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація щодо реєстру іпотечних активів" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Основні відомості про ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Інформація про випуски сертифікатів ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Розрахунок вартості чистих активів ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Правила ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АОО №608249
3. Дата проведення державної реєстрації	27.02.1995
4. Територія (область)	Донецька область
5. Статутний капітал (грн.)	2548310.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	6
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
77.39	НАДАННЯ В ОРЕНДУ ІНШИХ МАШИН, УСТАТКОВАННЯ ТА ТОВАРІВ. Н. В. І. У.
27.51	ВИРОБНИЦТВО ЕЛЕКТРИЧНИХ ПОБУТОВИХ ПРИЛАДІВ
28.25	ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВОГО ХОЛОДИЛЬНОГО ТА ВЕНТИЛЯЦІЙНОГО УСТАТКОВАННЯ
10. Органи управління	Для акціонерних товариств не заповнюється підприємства
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "ПРОМІНВЕСТБАНК"
2) МФО банку	300012
3) Поточний рахунок	26007619944590
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ "ПРОМІНВЕСТБАНК"
5) МФО банку	300012
6) Поточний рахунок	260020639033

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і ва

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження
ПАТ "Норд" (учасник)	13533086	83112 Донецька область д/н м.Донецьк
ТОВ "Зовнішньо-торгівельна фірма "МІКОМП" (учасник)	21873749	51925 Дніпропетровська область д/н м.Дніпропетровськ Леніна,43
ТОВ "ФК"ОК-2" (учасник)	20341594	83001 Донецька область д/н м.Донецьк
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав	
Загальна кількість учасників 3428.	д/н	

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Голова правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Рощупкін Володимир Васильович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 366136 11.03.1998 Кіровським МВ УМВС України в Донецькій області
4) рік народження**	1967
5) освіта**	Донецький політехнічний інститут, гірний інженер з автоматизації
6) стаж роботи (років)**	25
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", фахівець з повернення дебіторської заборгованості.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	28.04.2014 1 рік
9) опис	Голова правління керує роботою правління, який має право:
1) скликати засідання правління, визначати їхній порядок денний та головувати на них;	
2) розподіляти обов'язки між членами правління;	
3) без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної цим Статутом;	
4) приймати рішення про укладення правочинів на суму, що не перевершує 10 % балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;	
5) розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рішеннями загальних зборів спостережної ради;	
6) відкривати рахунки у банківських установах;	
7) підписувати довіреності, договори та інші документи від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом Товариства в межах його компетенції відповідно до положень цього Статуту;	
8) наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;	
9) в межах своєї компетенції видавати накази і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;	
10) підписувати від імені правління колективний договір, зміни та доповнення до нього;	
11) здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства.	
Винагороду у 2014 році отримував у вигляді заробітної плати в сумі 68040,00 грн.	
Трудова діяльність Рощупкіна Володимира Васильовича: протягом останніх п'яти років обіймав посаду голови правління ПАТ "КЗК". Звільнений рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання.	
Часткою в статутному капіталі підприємства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не обіймає посади на інших підприємствах. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.	
1) посада	Член правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Носкова Олена Миколаївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області
4) рік народження**	1962
5) освіта**	Донбаська державна машинобудівельна академія, бухгалтерський облік та аудит
6) стаж роботи (років)**	33
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Донремсервіс", головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	28.04.2014 1 рік
9) опис	До виключної компетенції правління та членів правління належить:
1) організація скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів;	
2) розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;	
3) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи правління;	

- 4) прийняття рішень про укладення правочинів на суму від 10 % до 25 % балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 5) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання спостережній раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;
- 6) розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;
- 7) призначення керівників філій та представництв Товариства;
- 8) забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які разом володіють не менш як 10 відсотками акцій Товариства. Аудиторська перевірка повинна бути розпочата не пізніше як за 30 днів з дати надання відповідної вимоги акціонерів;
- 9) укладення та виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь в колективних переговорах як представники правління, за погодженням із спостережною радою.

Питання, що належать до виключної компетенції правління, не можуть бути передані на одноособовий розгляд голові правління.

Винагороду у 2014 році як член правління не отримувала.

Відповідно до Наказу № 35 від 24.09.2008р. призначено головним бухгалтером ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" Носкову Олену Миколаївну. Трудова діяльність Носкової Олени Миколаївни : з 24.09.08р. ОАО "Краматорський завод "Кондиціонер", головний бухгалтер. Часткою в статутному капіталі підприємства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не обіймає посади на інших підприємствах. Звільнена рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

- | | |
|--|--|
| 1) посада | Член правління |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Аліменко Світлана Олександрівна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВВ 483835 20.06.1998 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області |
| 4) рік народження** | 1973 |
| 5) освіта** | МК ДГМА, фінанси |
| 6) стаж роботи (років)** | 23 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ЧП "Давиденко", продавець |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 28.04.2014 1 рік |
| 9) опис | До виключної компетенції правління та членів правління належить: |
| 1) організація скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів; | |
| 2) розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; | |
| 3) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи правління; | |
| 4) прийняття рішень про укладення правочинів на суму від 10 % до 25 % балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; | |
| 5) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання спостережній раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів; | |
| 6) розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства; | |
| 7) призначення керівників філій та представництв Товариства; | |
| 8) забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які разом володіють не менш як 10 відсотками акцій Товариства. Аудиторська перевірка повинна бути розпочата не пізніше як за 30 днів з дати надання відповідної вимоги акціонерів; | |
| 9) укладення та виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь в колективних переговорах як представники правління, за погодженням із спостережною радою. | |

Питання, що належать до виключної компетенції правління, не можуть бути передані на одноособовий розгляд голові правління.

Винагороду у 2014 році не отримувала.

Аліменко Світлана Олександрівна призначена рішенням загальних зборів 22.04.2010 р. на строк до наступних чергових загальних зборів товариства. Трудова діяльність: з 01.04.2004 р.- ВАТ "КЗК", начальник АХЧ. Акцій емітента во власності не має. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не обіймає посади на інших підприємствах. Звільнена рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

- | | |
|---|----------------------------------|
| 1) посада | Голова ревізійної комісії |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної | Денісьєв Олександр Володимирович |

особи або повне найменування
юридичної особи

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

4) рік народження**

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

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

8) дата набуття повноважень та термін,
на який обрано

9) опис Винагороду у 2014 році не отримував.

Голова ревізійної комісії контролює фінансово-господарську діяльність правління., а саме:

1) достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;

2) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним
нормативним документам;

3) своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно
до встановлених правил та порядку;

4) дотримання правлінням, головою та членами правління Товариства наданих їм повноважень щодо
розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені
Товариства;

5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;

6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;

7) використання коштів резервного та інших фондів Товариства;

8) правильність нарахування та виплати дивідендів;

9) дотримання порядку оплати акцій Товариства;

10) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення
власних та позичкових коштів.

11) приймає рішення про здійснення планових та позапланових перевірок фінансово-господарської
діяльності Товариства

Голова ревізійної комісії має право скликати засідання ревізійної комісії.

Звільнений рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в
зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік,
згідно статуту Товариства.

Попередні посади: 24.06.1988 р.-05.09.1989 р.-служба в Армії; 05.08.1994 р.- 18.03.1995 р.- слюсар АТ "НОРД";
26.02.1996 р.-25.02.2005 р.- держналог. Інспектор в налог.інспекції Ленінського р-ну; 07.03.2005 р.-01.03.2006
р.- донецький центр зайнятості; 19.03.2007 р.-26.04.2010 р.- ст. налог. Інспектор Дон.налогова адміністрація;
27.04.2010 р.-26.11.2012 р.- гл.держ.налог.ревізор спеціал.держ.налогова інспекція; з 07.02.2013 р. до
теперішнього часу ревізор ПАТ "НОРД"(83112,м.Донецьк,пр. Жуковського,2. Акціями Товариства не
володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада

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

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

4) рік народження**

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

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

8) дата набуття повноважень та термін,
на який обрано

9) опис Винагороду у 2014 році не отримував.

Роботою Наглядової ради керує голова спостережної ради, який:

1) затверджує визначення основних напрямів діяльності Товариства, ухвалення стратегії Товариства,
затвердження річного бюджету, бізнес-планів та здійснення контролю за їх реалізацією;

2) ухвалює затвердження внутрішніх положень Товариства, за винятком тих, що передбачені пп. 2 п. 7.3
Статуту;

3) затверджує встановлення порядку прийому, реєстрації та розгляду звернень та скарг акціонерів;

4) ухвалює визначення загальних засад інформаційної політики Товариства. Встановлення порядку надання
інформації акціонерам та особам, які не є акціонерами. Визначення переліку відомостей, що є

ВВ 979209 18.09.1999 Будионівським РВДМУУМВС України в
Дон.обл.

1970

Донецький державний технічний університет,металургія
чорних металів

17

Донецька обласна податкова інспекція,гл. держ.налог.ревізор
спеціал.держ.налогова інспекція

28.04.2014 1 рік

Голова наглядової ради

Женіков Олег Вадимович

ВВ 074843 05.11.1997 Калінінським РВДМУУМВС України в
Донецькій обл

1964

Донецький інститут радянської торгівлі,машинні апарати
харчових виробництв

21

"УкрНДІПобутМаш", заст.директора по розвитку хол.техніки

28.04.2014 1 рік

- конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації. Здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Товариства;
- 5) затверджує проведення перевірки достовірності річної та квартальної фінансової звітності до її оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;
- 6) затверджує визначення умов контракту, трудового договору з головою та членами правління, в тому числі умов оплати праці;
- 7) ухвалює прийняття рішення про притягнення до відповідальності голови та членів правління;
- 8) керує забезпеченням функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Виявлення недоліків системи контролю, розробка пропозицій та рекомендацій щодо її вдосконалення. Здійснення контролю за ефективністю зовнішнього аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора. Здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок ревізійною комісією, службою внутрішнього аудиту та зовнішнім аудитором;
- 9) ухвалює затвердження зовнішнього аудитора та умов договору, що укладається з аудитором, в тому числі встановлення розміру оплати його послуг; ініціювання проведення аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 10) приймає рішення про призначення та звільнення внутрішніх аудиторів Товариства;
- 11) узгоджує рішення правління про скликання чергових загальних зборів, в тому числі їх порядку денного та тексту інформаційного повідомлення акціонерів. Узгодження рішення правління про зміни в порядку денному чергових та позачергових загальних зборів;
- 12) затверджує призначення та звільнення голів та секретарів (секретаріату) загальних зборів, погодження персонального складу мандатної та лічильної комісії загальних зборів;
- 13) затверджує прийняття рішень про укладання правочинів на суму від 25 до 50 відсотків балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 14) затверджує прийняття рішення про укладання правочинів, щодо яких є заінтересованість, у випадках, передбачених п. 8.3 Статуту;
- 15) затверджує умови договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства;
- 16) затверджує визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв Товариства;
- 17) ухвалює надання пропозицій та рекомендацій загальним зборам щодо питань порядку денного;
- 18) ухвалює надання правлінню рекомендацій з питань розробки, укладання або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору;
- 19) затверджує прийняття рішення щодо основних засобів Товариства (відчуження основних засобів, земельних ділянок у будь-який засіб, в тому числі продаж, передача в заставу, передача на відповідне зберігання, передача в оренду, тощо);
- 20) затверджує прийняття рішення про призначення тимчасово виконуючих обов'язки голови та членів правління в разі їх відсутності.

Питання, що належать до виключної компетенції спостережної ради не можуть бути передані нею для вирішення правлінню Товариства.

Звільнений рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

Попередні посади: з 03.05.2008 до 01.10.2010 - "УкрНДІПобутМаш", заст.директора по розвитку хол.техніки; з 01.10.2010р. - АТ "НОРД" (ПАТ "НОРД") 83112,м.Донецьк,пр.Жуковського,2), директор по розвитку об'єктів виробництва. Акціями товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

- | | |
|--|--|
| 1) посада | Член наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Статінов Анатолій Сергійович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ММ 577998 11.07.2000 Комінтерновським РВХМУУМВС України в Харківській обл |
| 4) рік народження** | 1984 |
| 5) освіта** | Донецький державний університет економіки і торгівлі ,обладнання харчових та переробних виробництв |
| 6) стаж роботи (років)** | 8 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | інженер-технолог цех №1 ПАО "НОРД" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 28.04.2014 1 рік |
| 9) опис | Винагороду у 2014 році не отримував. |

До виключної компетенції наглядової ради та членів спостережної ради належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства, ухвалення стратегії Товариства, затвердження річного бюджету, бізнес-планів та здійснення контролю за їх реалізацією;
- 2) затвердження внутрішніх положень Товариства, за винятком тих, що передбачені пп. 2 п. 7.3 Статуту;
- 3) встановлення порядку прийому, реєстрації та розгляду звернень та скарг акціонерів;

- 4) визначення загальних засад інформаційної політики Товариства. Встановлення порядку надання інформації акціонерам та особам, які не є акціонерами. Визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації. Здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Товариства;
- 5) проведення перевірки достовірності річної та квартальної фінансової звітності до її оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;
- 6) визначення умов контракту, трудового договору з головою та членами правління, в тому числі умов оплати праці;
- 7) прийняття рішення про притягнення до відповідальності голови та членів правління;
- 8) забезпечення функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Виявлення недоліків системи контролю, розробка пропозицій та рекомендацій щодо її вдосконалення. Здійснення контролю за ефективністю зовнішнього аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора. Здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок ревізійною комісією, службою внутрішнього аудиту та зовнішнім аудитором;
- 9) затвердження зовнішнього аудитора та умов договору, що укладесться з аудитором, в тому числі встановлення розміру оплати його послуг; ініціювання проведення аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 10) призначення та звільнення внутрішніх аудиторів Товариства;
- 11) узгодження рішення правління про скликання чергових загальних зборів, в тому числі їх порядку денного та тексту інформаційного повідомлення акціонерів. Узгодження рішення правління про зміни в порядку денному чергових та позачергових загальних зборів;
- 12) призначення та звільнення голів та секретарів (секретаріату) загальних зборів, погодження персонального складу мандатної та лічильної комісії загальних зборів;
- 13) прийняття рішень про укладання правочинів на суму від 25 до 50 відсотків балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 14) прийняття рішення про укладання правочинів, щодо яких є заінтересованість, у випадках, передбачених п. 8.3 цього Статуту;
- 15) затвердження умов договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства;
- 16) визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв Товариства;
- 17) надання пропозицій та рекомендацій загальним зборам щодо питань порядку денного;
- 18) надання правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору;
- 19) прийняття рішення щодо основних засобів Товариства (відчуження основних засобів, земельних ділянок у будь-який засіб, в тому числі продаж, передача в заставу, передача на відповідне зберігання, передача в оренду, тощо);
- 20) прийняття рішення про призначення тимчасово виконуючих обов'язки голови та членів правління в разі їх відсутності.

Питання, що належать до виключної компетенції спостережної ради не можуть бути передані нею для вирішення правлінню Товариства.

Члени наглядової ради не мають права передавати свої повноваження іншій особі.

Звільнений рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

Попередні посади: 30.07.2007 р.- 12.10.2007 р.- інженер-технолог ЗАТ "УкрНІШПобутмаш"; 15.10.2007 р.- 23.09.2011 р.- інженер-технолог цех №1 ПАО "НОРД"; 26.09.2011 р. до теперішнього часу головний технолог ПАТ "УкрНІШПобутмаш", м. Донецьк, пр. Дзержинського, 2. Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Член наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Дроздова Данута Іванівна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВВ 464422 22.06.1998 Ворошиловським РВ УМВС України у Донецькій області |
| 4) рік народження** | 1961 |
| 5) освіта** | Донецький політехнічний інститут, менеджмент |
| 6) стаж роботи (років)** | 35 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | АТ "Норд", заступник начальника відділу аналізу та контролю в області трудових ресурсів та заробітної плати |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 28.04.2014 1 рік |
| 9) опис | Винагороду у 2014 році не отримувала. |

До виключної компетенції наглядової ради та членів спостережної ради належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства, ухвалення стратегії Товариства, затвердження річного бюджету, бізнес-планів та здійснення контролю за їх реалізацією;
- 2) затвердження внутрішніх положень Товариства, за винятком тих, що передбачені пп. 2 п. 7.3 Статуту;

- 3) встановлення порядку прийому, реєстрації та розгляду звернень та скарг акціонерів;
- 4) визначення загальних засад інформаційної політики Товариства. Встановлення порядку надання інформації акціонерам та особам, які не є акціонерами. Визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації. Здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Товариства;
- 5) проведення перевірки достовірності річної та квартальної фінансової звітності до її оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;
- 6) визначення умов контракту, трудового договору з головою та членами правління, в тому числі умов оплати праці;
- 7) прийняття рішення про притягнення до відповідальності голови та членів правління;
- 8) забезпечення функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Виявлення недоліків системи контролю, розробка пропозицій та рекомендацій щодо її вдосконалення. Здійснення контролю за ефективністю зовнішнього аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора. Здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок ревізійною комісією, службою внутрішнього аудиту та зовнішнім аудитором;
- 9) затвердження зовнішнього аудитора та умов договору, що укладесться з аудитором, в тому числі встановлення розміру оплати його послуг; ініціювання проведення аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 10) призначення та звільнення внутрішніх аудиторів Товариства;
- 11) узгодження рішення правління про скликання чергових загальних зборів, в тому числі їх порядку денного та тексту інформаційного повідомлення акціонерів. Узгодження рішення правління про зміни в порядку денному чергових та позачергових загальних зборів;
- 12) призначення та звільнення голів та секретарів (секретаріату) загальних зборів, погодження персонального складу мандатної та лічильної комісії загальних зборів;
- 13) прийняття рішень про укладання правочинів на суму від 25 до 50 відсотків балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 14) прийняття рішення про укладання правочинів, щодо яких є заінтересованість, у випадках, передбачених п. 8.3 цього Статуту;
- 15) затвердження умов договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства;
- 16) визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв Товариства;
- 17) надання пропозицій та рекомендацій загальним зборам щодо питань порядку денного;
- 18) надання правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору;
- 19) прийняття рішення щодо основних засобів Товариства (відчуження основних засобів, земельних ділянок у будь-який засіб, в тому числі продаж, передача в заставу, передача на відповідне зберігання, передача в оренду, тощо);
- 20) прийняття рішення про призначення тимчасово виконуючих обов'язки голови та членів правління в разі їх відсутності.

Питання, що належать до виключної компетенції спостережної ради не можуть бути передані нею для вирішення правлінню Товариства.

Члени наглядової ради не мають права передавати свої повноваження іншій особі.

Трудова діяльність Дроздової Данути Іванівни : 17.03.89р. АТ "Норд": інженер з організації і нормування, заступник начальника ВТіП, начальник ВТіП. Володіє часткою в статунному капіталі підприємства 0,000002%. Зміни протягом 2013 року не відбувалися. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. В даний час працює начальником трудових ресурсів та заробітної плати ПАТ "Норд" 83112,м.Донецьк,пр.Жуковського,2.

Звільнена рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Головний бухгалтер |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Носкова Олена Миколаївна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області |
| 4) рік народження** | 1962 |
| 5) освіта** | Донбаська державна машинобудівельна академія, бухгалтерський облік та аудит |
| 6) стаж роботи (років)** | 33 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ТОВ "Донремсервіс", головний бухгалтер |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 24.09.2008 безстроково |
| 9) опис | Головний бухгалтер повинен: |

1. Забезпечити достовірний і своєчасний облік всіх видів сировини, матеріалів, топлива, тари, основних і зворотних засобів, іздержек виробництва і обігу, використання смет расходів, випуска продукції, об'ємів реалізації і прибутку, об'ємів будівельно-монтажних робіт, складання звітних калькуляцій себівартості

продукції, заробітної плати і розрахунків з робітниками, спеціалістами і службовцями, а також своєчасне відображення в бухгалтерському обліку операцій, пов'язаних з двіженієм товарно-матеріальних цінностей.

2. Забезпечити складання достовірної бухгалтерської звітності на основі первічних документів і бухгалтерських записей, надання їй в установленні строки відповідним органам.

3. Забезпечити своєчасний облік господарсько-фінансової діяльності підприємства в відповідності з установленними правилами та аналіз фінансового стану ВАТ "КЗК".

4. Забезпечити нарахування та своєчасне перерахування платежів в держбюджет, внесоків на державне соціальне страхування, погашення в установленні строки заборгованості банкам по позикам; перерахування коштів в фонди економічного стимулювання та інші фонди і резерви.

5. Забезпечити правильність складання балансів, місячних, квартальних і річних бухгалтерських звітів в встановлені строки.

6. Зробити аналіз фінансово-господарської діяльності по даним бухгалтерського обліку з цільовим виявленням внутрігосподарських резервів, ліквідації потірь і невиробничих расходів.

7. Забезпечити контроль за виконанням розрахункової дисципліни расходовання коштів, виконанням порядку випуску чекових книжок.

8. Забезпечити організацію своєчасної інвентаризації грошових коштів, товарно-матеріальних цінностей, основних засобів, незавершеного виробництва, капітальних витрат і інших статей балансу.

9. Забезпечити контроль за виконанням встановлених правил оформлення прийомки та отпуску товарно-матеріальних цінностей.

10. Контролювати достовірність даних складського обліку товарно-матеріальних цінностей з даними бухгалтерського обліку і складання актів звірки розрахунків з поставщиками.

11. Контролювати правильність определения зносу, індексації вартості основних засобів, ічислення амортизації на рахунках синтетичного і аналітичного бухгалтерського обліку.

12. Контролювати правильність обліку витрат на виробництво і калькулювання собівартості товарної продукції по цехам, дільницям.

13. Забезпечити розрахунок фактичної собівартості випускаємої продукції до 10 числа наступного за звітним місяцем.

14. Виконувати контроль за правильним формуванням витрат в собівартості товарної продукції.

15. Забезпечувати перевірку правильності заповнення документів (приймних актів, двохсторонніх актах о виконаних послугах, прибуткових ордерів, рахунків-фактур) наявності відмітки ІБ ЕО о реєстрації в КДБ.

16. Контролювати своєчасність нарахування податків і платежів, перерахування їх в бюджет.

17. Контролювати проведення звірок оплачених платежів, неоплачених платежів, дебіторської і кредиторської заборгованості.

18. Забезпечити своєчасну обробку звітів по відрядженням і контролювати возмещеніє перевитрачених сум.

19. Виконувати перевірки поступивших штрафних санкцій, обоснованіє і своєчасна їх оплата.

20. Забезпечити облік нарахованих і перерахованих дивідендів по фізичним і юридичним особам.

21. Контролювати проведення звірок перерахованих дивідендів по спискам ощадбанка.

22. Контролювати правильність нарахування заробітної плати робітникам ВАТ "КЗК" і утримань, витрати фонду заробітної плати, відрахувань на соціальне страхування, нарахування пособій для виплати по больничним листам і своєчасне перерахування грошових коштів по виконавчим листам судових органів.

23. Забезпечити своєчасне складання звітів по виконанню коштів соціального страхування і пенсійного фонду.

24. Забезпечити сохрانیє бухгалтерських документів, оформлення і передачу їх в встановленом порядку в архів.

25. Звітуватися перед директором ВАТ "КЗК" о результатах аналізу фінансово-господарської діяльності ВАТ "КЗК", про всі випадки незаконних дій посадових осіб, фінансових проблемах и предлагати конкретні міри по стабілізації положення

26. Виконувати прикази и розпорядження керівництва ВАТ "КЗК" в соответствии з чинним законодавством України.

27. Соблюдати норми діючого законодавства України

Головний бухгалтер має право:

1. Вимагати від керівників структурних підрозділів надавати необхідні для бухгалтерського обліку і контролю документи, прикази, постанови, розпорядження, а також договори, смети, нормативні та інші матеріали.

2. Вимагати від керівників структурних підрозділів своєчасного надання матеріальних звітів, документів по нарахуванню зарплати і контролювати правильність використання матеріальних, трудових і грошових витрат, формуючих собівартість продукції.

3. Вимагати від головного енергетика своєчасного надання актів о видачці електроенергії, газу, води, рахунків по міжміським переговорам, абонентської пошти.

4. Розглядати та візувати договори і угоди, заключаємі ВАТ "КЗК" на отримання або відпуск товарно-матеріальних цінностей іна виконання робіт та послуг.

5. Контролювати правильність проведення інвентаризації в структурних підрозділах ВАТ "КЗК".

6. Не приймати к виконанню і оформленню документи по операціям, які порушують діюче законодавство України і встановлені порядки прийомки, оприбуткування, хранения і расходовання грошових коштів, обладнання, інвентаря, інструмента, товарно-матеріальних цінностей.

7. Підписувати:

-касові, банківські, платіжні документи;

-прикази на відпуск товарно-матеріальних цінностей на сторону і внутрі підприємства готівкою;

-справки по середньо зарплату робітникам ВАТ "КЗК";

8. Узгоджувати звільнення і переміщення матеріально-відповідальних осіб ВАТ "КЗК" в відповідності з діючим трудовим законодавством України.

9. Вносити пропозиції по удосконаленню системи якості і зв'язаних з нею процесів і документації.

Винагороду у 2014 році отримувала у вигляді заробітної плати в сумі 43553,26 грн.

Відповідно до Наказу № 35 від 24.09.2008р. призначено головним бухгалтером ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" Носкову Олену Миколаївну. Трудова діяльність Носкової Олени Миколаївни : 10.12.07-23.09.08рр. ООО "Донремсервіс", головний бухгалтер; 24.09.08р. ОАО "Краматорський завод "Кондиціонер", головний бухгалтер. Частиною в статутному капіталі підприємства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не обіймає посади на інших підприємствах. Зміни протягом 2014 року не відбувалися.

1) посада	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Хрома Тетяна Григорівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 979209 18.09.1999 Будьонівським РВДМУУМВС України в Дон. обл.
4) рік народження**	1955
5) освіта**	Краматорський індустріальний інститут, технологія машинобудівництва
6) стаж роботи (років)**	36
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	зам. головного технолога ДПО "Енергобитмаш" (ПАТ "НОРД")
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	28.04.2014 1 рік
9) опис	Винагороду у 2014 році не отримувала.

Члени ревізійної комісії АТ повинні:

- проводити перевірку щорічної звітності про фінансово-господарську діяльність АТ, яка надається головою правління АТ, а також касу та майно;
- розглядати кошториси витрат та плани АТ;
- проводити ревізію бухгалтерських документів;
- готувати заключення до річних звітів та балансам, без яких загальні збори акціонерів не мають права затверджувати звіт та баланс;
- вимагати скликання позачергових зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" в разі загрози істотним інтересам Товариства або при виявленні зловживань посадових осіб Товариства;
- доповідати загальним зборам акціонерів, а в період між ними - Спостережній раді Товариства всі виявлення в ході перевірок та розслідувань недоліків та зловживань посадових осіб Товариства.

Звільнена рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

Попередні посади: з 09.10.2007 р. до теперішнього часу провідний інженер - технолог ПАТ "НОРД", 83112, м. Донецьк, пр. Жуковського, 2. Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Шубчинська Любов Миколаївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 856886 28.08.1999 Пролетарським РВДМУУМВС України в Дон. обл.
4) рік народження**	1958
5) освіта**	Харківський юридичний інститут , правознавство
6) стаж роботи (років)**	31
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	начальник департаменту ПАТ "НОРД"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	28.04.2014 1 рік
9) опис	Винагороду у 2014 році не отримувала.

Члени ревізійної комісії АТ повинні:

- проводити перевірку щорічної звітності про фінансово-господарську діяльність АТ, яка надається головою правління АТ, а також касу та майно;
- розглядати кошториси витрат та плани АТ;
- проводити ревізію бухгалтерських документів;

-готувати заключення до річних звітів та балансам, без яких загальні збори акціонерів не мають права затверджувати звіт та баланс;
 -вимагати скликання позачергових зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" в разі загрози істотним інтересам Товариства або при виявленні зловживань посадових осіб Товариства;
 -повідати загальним зборам акціонерів, а в період між ними- Наглядівій раді Товариства всі виявлення в ході перевірок та розслідувань недоліків та зловживань посадових осіб Товариства.
 Звільнена рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

Попередні посади: 14.05.2008 р.-08.05.2009 р.-центр зайнятості; 20.07.2009 р.-11.09.2009 р.-нач. юрвідділу ТОВ "ДАК-СКІФ"; 16.12.2009 р.- 31.07.2010 р.- нач. департаменту ПАТ "НОРД"; з 09.08.2010 р. до теперішнього часу зам. Начальнику юрвідділу ПАТ "НОРД" 83112,м.Донецьк,пр.Жуковського,2. Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями Товариства не володіє.

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Член ревізійної комісії |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Стаценко Ірина Сергіївна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВА 195769 22.12.1995 Кіровським РВДМУУМВС України в Донецькій обл |
| 4) рік народження** | 1979 |
| 5) освіта** | Донецький національний технічний університет, "Облік та аудит" |
| 6) стаж роботи (років)** | 13 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | АТ "НОРД" ,провідний бухгалтер |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | д/н |
| 9) опис | Винагороду у 2014 році не отримувала. |

Члени ревізійної комісії АТ повинні:

- проводити перевірку щорічної звітності про фінансово-господарську діяльність АТ, яка надається головою правління АТ, а також касу та майно;
 - розглядати кошториси витрат та плани АТ;
 - проводити ревізію бухгалтерських документів;
 - готувати заключення до річних звітів та балансам, без яких загальні збори акціонерів не мають права затверджувати звіт та баланс;
 - вимагати скликання позачергових зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" в разі загрози істотним інтересам Товариства або при виявленні зловживань посадових осіб Товариства;
 - повідати загальним зборам акціонерів, а в період між ними- Спостережній раді Товариства всі виявлення в ході перевірок та розслідувань недоліків та зловживань посадових осіб Товариства.
- Звільнена рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 28.04.2014 р. в зв'язку з закінченням строку обрання. На загальних зборах акціонерів від 28.04.2014р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

Попередні посади: з 27.08.01 р - 30.06.06 р. Філія АТ "НОРД" "Завод компресорів", бухгалтер; з 01.07.06 р. - 28.02.07 р. - Філія АТ "НОРД" "Мінімашинобудівний завод", Головний бухгалтер; з 01.03.07 р. - АТ "НОРД" ,провідний бухгалтер; з 26.02.2013 - перший заступник головного бухгалтера ПАТ "НОРД" 83112,м.Донецьк,пр.Жуковського,2. Акцій емітента во власності не має. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента а

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)
1	2	3	4	5
Голова правління	Рощупкін Володимир Васильович	ВВ 366136 11.03.1998 Кіровським МВ УМВС України у Донецькій області	0	0
Член правління	Носкова Олена Миколаївна	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області	0	0

Член правління	Аліменко Світлана Олександровна	ВВ 483835 26.06.1998 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області	0	0
Голова ревізійної комісії	Денісьєв Олександр Володимирович	ВВ 979209 18.09.1999 Будьонівським РВДМУУМВС України в Дон.обл.	0	0
Голова наглядової ради	Женіков Олег Вадимович	ВВ 074843 05.11.1997 Калінінським РВДМУУМВС України в Донецькій обл	0	0
Член наглядової ради	Дроздова Данута Іванівна	ВВ 464422 22.06.1998 Ворошиловським РВ УМВС України у м.Донецьк	1	0.00000196209
Головний бухгалтер	Носкова Олена Миколаївна	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області	0	0
Член ревізійної комісії	Хрома Тетяна Григорівна	ВВ 979209 18.09.1999 Будьонівським РВДМУУМВС України в Дон.обл.	0	0
Член ревізійної комісії	Шубшинська Любов Миколаївна	856886 28.08.1999 Пролетарським РВДМУУМВС України в Дон.обл.	0	0
Член ревізійної комісії	Стеценко Ірина Сергіївна	ВА 195769 22.12.1995 Кіровським РВДМУУМВС України в Донецькій обл	0	0
Член наглядової ради	Статінов Анатолій Сергійович	ММ 577998 11.07.2000 Комінтерновським РВХМУУМВС України в Харківській обл	0	0
Усього			1	0.00000196209

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)
ПАТ "НОРД"	13533086	83112 Донецька область д/н м.Донецьк пр. Жуковського , б.2	49159416	96.45493680125
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*		Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)
Усього			49159416	96.45493680125

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	28.04.2014	
Кворум зборів	96.541	
Опис	Порядок денний загальних зборів акціонерів ПАТ "КЗК": 1. Про обрання робочих органів та лічильної комісії зборів. 2. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності за 2013 рік та розподіл прибутку і збитків Товариства і нарахування дивідендів за 2013 рік. 3. Про визначення напрямків діяльності ПАТ "КЗК" на 2014 рік. 4. Звіт Ревізійної комісії за 2013 рік. 5. Обрання голови та членів Наглядової ради.	

6. Обрання голови та членів Правління.

7. Обрання голови та членів Ревізійної комісії.

Особа, що подавала пропозиції до переліку питань порядку денного: голова правління Рощупкін В.В.

По першому питанню вирішили:

- обрати Головою зборів Рощупкіна Володимира Васильовича
- для оформлення протоколу зборів обрати секретарем зборів Волжанську Віру Андріївну.
- До лічильної комісії включити

Аліменко С.О.

Дроздова Ірина Вікторівна

Регламент роботи зборів:

- по першому питанню - до 15 хв.
- доповідь по другому та третьому питанню - до 15 хв.
- доповідь по четвертому питанню - до 15 хв.
- по п'ятому питанню - до 15 хв.
- по шостому , сьомому питанню - до 15 хв.
- відповіді на питання - до 20 хв.

По другому питанню вирішили:

1. Затвердити річний звіт виконавчого органу ПАТ "КЗК".
2. Дивіденди не нараховувати та не сплачувати.

По третьому питанню вирішили:

З метою забезпечення життєдіяльності підприємства в 2014року, це
о погашення зобов'язань перед пенсійним фондом по пільговій пенсії;
о виплата заробітної плати;
о утримання житлофонду -

Задовольнити пропозицію голови правління Рощупкіна В.В. про реалізацію ліквідних ТМЦ, а також затребуваних на ринку основних засобів з метою забезпечення життєдіяльності підприємства у повному обсязі в 2014році, у тому числі:

- будівлю не виробничого характеру(готель), інв № 27, з остаточною вартістю 965 416 грн;
- машини та обладнання, які знаходяться в оренді з остаточною вартістю 1 301 381 грн;
- неликвідні машини та обладнання, які знаходяться на консервації з остаточною вартістю 258 710 грн.

По четвертому питанню вирішили:

Затвердити звіт ревізійної комісії за 2013 рік.

По п'ятому питанню вирішили:

До складу наглядової ради ПАТ "КЗК" обрані:

- " Женіков Олег Вадимович,
- " Статінов Анатолій Сергійович,
- " Дроздова Данута Іванівна.

Головою Наглядової ради обран Женіков Олег Вадимович.

По шостому питанню вирішили:

До складу правління обрані:

- Рощупкін Володимир Васильович
 - Носкова Олена Миколаївна
 - Аліменко Світлана Олександрівна
- Головою правління ПАТ "КЗК" обран Рощупкін Володимир Васильович.

По сьомому питанню вирішили:

До складу ревізійної комісії ПАТ "КЗК" обрані:

- Денісьєв Олександр Володимирович,
- Хрома Тетяна Григорівна,
- Шубчинська Любов Миколаївна,
- Стаценко Ірина Сергіївна

Головою ревізійної комісії обран Денісьєв Олександр Володимирович.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Полярний реєстр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	24823338
Місцезнаходження	83112 Донецька область д/н м.Донецьк пр-т Жуковського, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286585
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(062) 301-49-91
Факс	341-29-64
Вид діяльності	72.40.0 Діяльність пов'язана з банками даних
Опис	ТОВ "Полярний реєстр" обрано зберігачем - договір № 9- ДУ від 15.05.2014р., у якого ПАТ "КЗК" відкрило рахунки в цінних паперах власникам акцій.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КОНТРОЛЬ-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	22022137
Місцезнаходження	01033 Київська область д/н м.Київ вул. Саксаганського, буд. 15, офіс 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1132
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 221-05-78
Факс	д/н
Вид діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Аудиторську перевірку повного пакету річної фінансової звітності ПАТ "КЗК" за 2014 рік , відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ ""Національней Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Київська область д/н м.Київ вул.Б.Гринченка,буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Правила ЦДЦП №2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0442791078
Факс	0442791078
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів

Опис	ПАТ "Національний Депозитарій України" обрано депозитарієм - договір №Е-3009 від 07.02.2011р., який обслуговує випуск акцій ПАТ "КЗК".
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПрАТ "Українська фондова біржа"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	14281095
Місцезнаходження	01034 Київська область д/н м. Київ провулок Рильський,10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581214
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	(044)278-28-50
Факс	(044) 235-32-84
Вид діяльності	66.11 - Управління фінансовими ринками
Опис	ПрАТ "Українська фондова біржа" здійснює дії щодо допуску та перебуванню акцій в біржовому списку УФБ за категорією позалістингових цінних паперів акцій іменних простих - договір № 01/06 від 02.06.2011р.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.01.2011	8/05/1/11	Донецьке ТУ Державної комісії з цінних паперів та фондовому ринку	UA0503831002	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.05	50966200	2548310.00	100.000000000000
Опис	Протягом року заяви на допуск в лістинг не подавалися. Акції на торгівельній біржі не продаються та до лістингу не включені. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі не було. Підприємство не здійснює торгівлю акціями на внутрішніх та зовнішніх ринках. Між ПАТ "КЗК" та ПрАТ "УФБ" укладено договір про допуск та перебування акцій в Біржовому списку. Рішення про додатковий випуск в 2014 році не приймалось.								

XI. Опис бізнесу

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

ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" - це спеціалізоване підприємство з випуску побутових кондиціонерів, яке розпочало свою діяльність у грудні 1976 року, з виробничною потужністю 50 тис. кондиціонерів на рік. За 1976 рік Краматорським заводом було виготовлено 2521 од. кондиціонерів.

У 1979 році було проведено реконструкцію під виробництво автономних кондиціонерів для будівельне - дорожньої техніки, баштових кранів, адміністративних приміщень та інші.

З березня 1980 року завод приступив до виробництва транспортних кондиціонерів з виробничністю по холоду 2000 ккал/годину на базі холодильного агрегату битового кондиціонера, но з напруженням 220 або 380 вольт промислової сети.

У 1991 році ДП Завод "Кондиціонер" було зареєстровано як орендне. Як ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" товариство засновано згідно Наказу Донецького регіонального відділення Фонду державного майна України від 13.02.1995 року №456 шляхом перетворення Орендного підприємства "Краматорський завод "Кондиціонер" в відкрите акціонерне товариство згідно з Декретом Кабінету Міністрів України " Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їх структурних підрозділів, сданих в оренду (57/93 від 20.05.1993 року). У даний момент акціями ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" держава не володіє. Приватизація здійснена відповідно до чинного законодавства. Засновниками акціонерного товариства виступили: організація орендарів орендного підприємства "Краматорський завод "Кондиціонер", зареєстроване рішенням виконавчого комітету Ради народних депутатів м.Краматорська (регістраційний № 103 від 17.03.1993 року) і Донецьке регіональне відділення Фонду державного майна України.

З 1995 року ПАТ "КЗК" входить в ЗАТ "Група "НОРД".

ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" - діє з метою організації розвитку виробництва кондиціонерів, побутової техніки та інших видів продукції, ринків збуту виробленої (або придбаної, одержаної) продукції, надання послуг в Україні та за її межами з метою отримання прибутку. Крім того, підприємство випускає широкий спектр комплектуючих для побутових та промислових холодильників підприємств ЗАТ "Група НОРД"., агрегати, теплообмінну апаратуру для холодильних установок, радіаторів автомобілей та інше.

Заводом був освоєн випуск: агрегатів вентиляційних для екскаваторів, тракторів, малотоннажних автомобілів типу "Газель", електроотоплювачів для салону автобусів "Богдан" виробництва Черкаського автомобільного заводу. Продукція випускаєма заводом, сертифікована. На транспортний кондиціонер і компресор отриман Знак якості із Росії.

В 2003 році освоєно виробництво полок на холодильник "Інтер-501", поширюється виробництво полок для холодильників і холодильних шкафів "Гріпи Норд".

В березні 2006 року запущено виробництво електроводонагрівачів високого класу. Внутрішній бак робиться із нержавіючої сталі, що на багато років продовжить довговічність і надійність виробу. проектна потужність цієї сучасної дільниці розрахована на 60 мільйонів гривень товарної продукції на рік.

В 2007 році встановлен та зроблен запуск в роботу лінії по виробництву корзин та полок нової номенклатури.

З 01.06.2008 року на базі ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" створен структурний підрозділ АТ "Норд" по виробництву проволочної продукції, чугунного лиття, штамповочних деталей, пластмасових деталей. У зв'язку зі структурними змінами численність працівників з 540 осіб на 31.12.2007р. зменшилася до 115 осіб на 31.12.2008р., за рахунок переведення робітників на АТ "Норд", протягом 2009 року численність працівників зменшилась до 40 осіб. В 2010 році у зв'язку з нерентабельністю виробництва припинена діяльність з випуску холодильного обладнання, основним видом діяльності в даний час є здавання в оренду обладнання та будівель. Чисельність робітників зменшена до 11 осіб у 2010 році, та до 7 осіб у 2011 році. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514- VI та закону України "Про внесення змін до Закону України про цінні папери та фондовий ринок щодо порядку дій емітента та інвесторів" від 11.06.2009 року № 1522 - VI з 29.10.2010 р. акції товариств існують виключно в бездокументарній формі, у зв'язку з чим необхідно було прийнято рішення на позачергових загальних зборах акціонерів про переведення випуску акцій ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" документарної форми існування у бездокументарну форму існування, а також згідно Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514- VI та прийняття рішення про дематеріалізацію змінити найменування Товариства з Відкрите акціонерне

товариство "Краматорський завод "Кондиціонер" на Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер".

В 2014 році основним видом діяльності Товариства є -здача в оренду промислового обладнання та гуртожитку. Товариство не змогло витримати запропоновані ринком умови виживання, рівень оснащення підприємства як технічний, технологічний, так і маркетинговий, не зміг конкурувати на ринку промислового виробництва.

Адреса підприємства: 84322 М.Краматорськ, вул.Шкільна, 117.

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

У зв'язку зі створенням з 01.06.2008р.на базі ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" структурного підрозділу АТ "Норд" по виробництву проволочної продукції, чугунного лиття, штамповочних деталей, пластмасових деталей протягом 2008 року в організаційній структурі управління ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" відбулися зміни. В 2010 році у зв'язку з нерентабельністю виробництва припинена діяльність з випуску холодильного обладнання, основним видом діяльності в даний час є здавання в оренду обладнання та будівель. Чисельність робітників зменшена до 6 осіб. Протягом 2014 року зміни в організаційній структурі Товариства не відбувалися.

Адміністративний апарат управління:

- директор - голова правління;
- головний бухгалтер;
- економіст з фінансової роботи;

Адміністративно-господарча частина, якій підпорядковуються

- завідувач АГЧ;
- черговий гуртожитку.

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

Середньооблікова численість працівників облікового складу за звітний період складає 6 осіб, що менше на 1 особу, ніж у 2013 році. В 2014 році - ФОП склав 197 тис.грн., що менше на 98 тис.грн. у порівнянні з 2013 роком. На даний час основним видом діяльності є здавання в оренду обладнання та будівель. Сумісників та робітників з неповним робочим днем за 2014 рік не було. Кадрова політика підприємства ПАТ "КЗК" спрямована на формування команди, спільно працюючої групи людей, для досягнення загальної мети - підвищення ефективності діяльності підприємства. На час дії колективного договору надавати робітникам ПАТ "КЗК" наступні соціальні пільги, в залежності від результатів господарської діяльності і наявності грошових коштів: - виплачувати одноразове пособие робітникам підприємства, достигшим пенсійного віку і права на отримання пенсії. і які заявляють про рсторгнення трудового договору за власним бажанням, пропрацювавшим не менше 10 років, у розмірі мінімальної заробітної плати; - надавати одноразову матеріальну допомогу сім'ї робітника, помершого від загального захворювання або

несчасного випадку в побуті, сім'ї померлого пенсіонера підприємства, матеріальну допомогу робітникам ПАТ потрапившим на операцію; - виплачувати єдиновременну премію к юбілейній даті (50 років, 55 років жінкам, чоловікам і 60 років чоловікам, досягнувши пенсійного віку); - надавати житло робітникам ПАТ "КЗК" в заводському гуртожитку по двустороннім договорам оренди на час роботи робітника на ПАТ "КЗК" чи інший узгоджений між сторонами строк; - дозволити адміністрації ПАТ "КЗК" з дозволу профсоюзного комітету виділяти житло поза чергою окремим висококваліфікованим спеціалістам та іншим робітникам з урахуванням їх трудового вкладу. При наявності коштів виділяти кошти на оздоровлення робітників ПАТ "КЗК": Профсоюзний комітет по узгодженню з керівництвом підприємства виконує заявку, придбання, розподіл і облік путівок для робітників підприємства на оздоровчий час. Профсоюзний комітет повинен: - забезпечувати контроль за утриманням на підприємстві трудового, пенсійного та житлового законодавства. Надавати членам профсоюзу консультативну допомогу по цім питанням. - представляти інтереси членів профсоюзу при розгляданні індивідуальних і колективних трудових спорів. - виконувати контроль за використанням коштів на соціальне страхування, своєчасної виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності, вагітності, на народження дитини та інших виплат згідно діючому законодавству і колективному договору. - виділяти путівки на санаторно-курортне лікування трудящихся, оздоровлення дітей в оздоровчих лагерьох, надавати на пільгових умовах. На даний час у зв'язку з припиненням виробництва, та невеликою кількістю працівників не всі умови колективного договору Товариство в змозі виконати.

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

ПРАТ "Група Норд" - це об'єднання, яке складається з багатьох підприємств, які входять в об'єднання для співпраці один з одним. Функції ПАТ "Краматорського заводу "Кондиціонер" - це співпраця, формування професійних взаємовідносин з підприємствами, які входять в ПРАТ "Група Норд" в плані прогнозування ціноутворення, об'ємів та якості закуємих матеріалів, оптимізації логістики транспортних операцій. Термін участі в об'єднанні не встановлен. Згідно протокола №3 від 26.12.98р. загальних зборів акціонерів ЗАТ "Група Норд", Ват "КЗК" введено до складу акціонерів ЗАТ "Група Норд", та володіє 7000 шт. цінних паперів (акцій) номінальною вартістю 1,00 грн., що складає 3,333% від загального статутного фонду.

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

Спільну діяльність з іншими організаціями та підприємствами в звітному періоді Товариство не проводило.

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

В 2014 році пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду не надходили.

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

Прийнятою обліковою політикою Товариства встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань:

Функціональною валютою і валютою представлення є гривня.

- 1) При складанні фінансової звітності підприємства використовувався МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності". Межа суттєвості встановлена у розмірі 1 тис. грн.
- 2) Складання фінансової звітності проводилось згідно принципу нарахування, доходи і витрати відображались в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей, згідно МСФЗ 1.
- 3) Одиницею обліку основних засобів вважається окремий об'єкт основних засобів. Основними засобами визнаються активи, строк корисного використання яких очікується більш одного року (або операційного циклу, якщо він більше року). Основні засоби класифікують-ся по групах згідно Ст. 145 п. 145.1 Податкового Кодексу України.

Очікуваний термін корисного використання об'єкта встановлюється постійно діючої експертною комісією та наказом по підприємству при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не менше мінімального терміну, передбаченого податковим законодавством (п.145.1 та пп. 145.1.1 Податкового Кодексу України) . Строк корисного використання об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигод, але він не може бути менше, ніж визначено в п. 145.1 ПКУ. Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна оцінка об'єкта основних засобів визначається згідно МСФЗ 16 "Основні засоби".

Амортизація об'єктів основних засобів, які зараховані на баланс підприємства, нараховується прямолінійним методом. При зміні строку корисного використання амортизація об'єкта основних засобів нараховується, починаючи з місяця, наступного за місяцем зміни строку корисного використання.

Якщо залишкова вартість об'єкта суттєво відрізняється від справедливої вартості на дату балансу, відповідно до МСФЗ 16 "Основні засоби" проводиться переоцінка основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних активів до їх справедливої вартості. При переоцінці об'єкта основних засобів переоцінюється вся група основних засобів, до якої такий об'єкт відноситься. Переоцінка основних засобів проводиться на основі даних незалежного експерта оцінювача з періодичністю, достатньою для того, щоб балансова вартість об'єкта основних засобів суттєво не відрізнялася від його справедливої вартості на дату звітності, але не рідше одного разу на три роки .

4) Первісну оцінку об'єкта НМА визначається згідно МСФЗ 38 "Нематеріальні активи". Одиницею бухгалтерського обліку НМА вважається об'єкт НМА. Строк корисного використання та ліквідаційна вартість встановлюється наказом по підприємству при визнанні цього об'єкта активом відповідно до пп. 145.1.1 Податкового кодексу України. Нарахування амортизації НМА здійснюється прямолінійним методом.

5) Одиницею обліку запасів є окреме їх найменування або однорідна група запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання. Придбані (отримані) або виготовлені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісна оцінка запасів визначається відповідно до вимог МСФЗ 2 "Запаси". Встановлені такі методи оцінки вибуття запасів:

- за середньозваженою собівартістю - при списанні виробничих запасів у виробництво. Визначення середньозваженої собівартості здійснюється по кожній операції один раз на місяць;

- за цінами продажу - для товарів, які продаються оптом і в роздріб.

На дату балансу запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартості чи чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації у разі, якщо на дату балансу їх вартість знизилася або вони зіпсовані, застаріли або іншим чином втратили первісно очікувану підприємством економічну вигоду від їх використання. Коригування балансової вартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється шляхом нарахування резерву на знецінення запасів.

Резерв знецінення запасів нараховується в наступних випадках:

- має місце повне або часткове моральне старіння запасів (наприклад, змінилася технологія виробництва, а на складі залишилися частини старого обладнання) - при цьому резерв нараховується в розмірі 100 % вартості запасів;

- запаси не використовуються більше 12 місяців або є впевненість в тому, що запаси не будуть використані за їх призначенням та їх вартість не буде відшкодована - при цьому резерв нараховується в розмірі 100 % вартості запасів;

- закінчився термін придатності запасів (для сировини, що має термін придатності, швидкопсувних запасів) - при цьому резерв нараховується в розмірі 100 % вартості запасів;

- зменшилися ціни реалізації - при цьому резерв нараховується в розмірі різниці між балансовою вартістю і чистою вартістю реалізації запасів;

- витрати на виробництво або розрахункові витрати на збут збільшилися до такого рівня, що стає неможливим відшкодувати вартість запасів при реалізації - при цьому резерв нараховується в розмірі різниці між балансовою вартістю і чистою вартістю реалізації;

- відбулося фізичне ушкодження запасів - при цьому резерв нараховується в розмірі різниці між балансовою вартістю і чистою вартістю реалізації запасів.

Нарахування резерву та визначення чистої реалізаційної вартості здійснюється по кожній одиниці обліку запасів. Сума резерву знецінення запасів обліковується на окремому рахунку "Резерв знецінення запасів". Даний рахунок є контрактивним до рахунків обліку запасів і зменшує балансову вартість відповідної групи запасів.

б) Дебіторську і кредиторську заборгованість, визнається згідно принципу нарахування, тобто результати угод та інших подій визнаються в момент їх настання, враховуються і відображаються у фінансовій звітності в тому періоді, в якому вони відбулися.

Дебіторська і кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги оцінюється за справе-дливою вартістю на дату визнання активом або зобов'язанням згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти. Розкриття інформації".

Довгострокова дебіторська і кредиторська заборгованість оцінюється та амортизується з ви-користанням методу ефективної процентної ставки.

Станом на 31 грудня переглядається вартість дебіторської заборгованості щодо можливого зменшення корисності на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Не тестується на знецінення дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом; за внутрішньогруповими розрахунками; з пов'язаними особами.

Резерв сумнівних боргів визначається в розрізі індивідуального резерву (використовуючи ідентифікований метод) і групового резерву, використовуючи загальний відсоток збитковості (сумнівності). Відповідно до ідентифікованого методу, величину резерву сумнівних боргів визна-чають в абсолютній сумі сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів в розрізі договорів і поставок. Ідентифікованим методом резерв формується на дебітор-ську заборгованість, термін виникнення якої більше 12 місяців , в розмірі 100 % суми заборговано-сті.

Резерв зменшення корисності на колективній основі - формується на дебіторську заборгова-ність, що не потрапляє під визначення резерву зменшення корисності на індивідуальній основі (те-рмін виникнення якої не перевищує 12 місяців), із застосуванням відсотка збитковості.

7) Нарахування забезпечень працівникам на виплату відпусток здійснюється на підставі МСФЗ 19 "Виплати працівникам". Забезпечення на виплату відпусток нараховується щомісяця на дату звітності і відноситься на ті ж витрати, що й витрати по заробітній платі. Розрахунок забезпечення на виплату відпусток здійснюється з використанням методу формування за-безпечення на основі фактичної кількості днів невикористаної відпустки на дату звітності та середньоденний оплати праці кожного співробітника .

8) Первісна оцінка фінансових інвестицій здійснюється за справедливою вартістю. Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, визначеною за допомогою методу участі в капіталі, згідно МСФЗ 28 "Облік інвестицій в асоційовані компанії".

9) Доходи підприємства визнаються і нараховуються відповідно до МСФЗ 18 "Доходи". Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів (відшкоду-вання), що отримані або підлягають отриманню.

10) Витрати підприємства визнаються і нараховуються відповідно до вимог МСФЗ 18 "Доходи" та МСФЗ 2 "Запаси".

11) Розрахунок відстрочених податкових активів та зобов'язань здійснюється відповідно вимог до МСФЗ 12 "Податки на прибуток" один раз на рік. Відстрочені податкові активи та зо-бов'язання в проміжній фінансовій звітності не відображаються.

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

В 2010 році у зв'язку з припиненням виробничої діяльності та передачею основних виробництв в оренду АТ"Норд", основним видом діяльності підприємства є здача в оренду основних фондів та обладнання.

У 2010 році отримано нову довідку із Держкомстату де основним видом діяльності є здавання під найм інших машин та устаткування. Причиною даного шагу послужила неможливість утримувати інфраструктуру підприємства за рахунок існуючих

об'ємів виробництва. Інформації про кількість поставщиків за основними видами сировини та матеріалів, джерела сировини, їх доступність, динаміку цін, інформації про особливості стану розвитку, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку, інформацію в галузі, про особливості продукції емітента, перспективні плани розвитку емітента в галузі виробництва немає, тому що в даний час Товариство не здійснює виробничу діяльність. Рівень оснащення підприємства як технічний, технологічний, так і маркетинговий не може конкурувати на ринку промислового виробництва. В 2014 році основним видом діяльності Товариства є -здача в оренду промислового обладнання та гуртожитку. Середня сума виручки на місяць 21,7 тис.грн. Основним орендарем Товариства є ПАТ "НОРД" згідно договору №817 від 01.05.2013р. (оренда транспортних засобів та обладнання), ТОВ "Торгмонтаж" (оренда приміщень, обладнання, транспортних засобів). Згідно договору оренди №322257 від 01.09.2013р. ПАТ "НОРД" є основним орендодавцем нежитлового приміщення, загальною площею 157,7 кв.м. розташованого за адресою: м.Краматорськ, вул.Шкільна, 117. Основними ризиками Товариства є фізичних та моральний знос основних засобів, який може спричинити втрату орендарів. Так як здача в оренду приміщень та обладнання відбувається протягом цілого року, то залежності від сезонних змін не має.

Тому основними завданнями підприємства є:

1. Забезпечення строгого обліку та зберігання невогнеобов'язаних на даний час, але ліквідних матеріалів та інструменту.
2. Підтримка в належному стані основних фондів та об'єктів соціальної сфери за рахунок здавання в оренду обладнання, реалізації неліквідних та морально застарілих активів підприємства з ціллю зберігання бази для реалізації реальних інвестиційних проектів.

3. З ціллю забезпечення життєдіяльності підприємства в 2014 році це:

-погашення зобов'язань перед пенсійним фондом з пільгової пенсії;

-виплата заробітної плати;

-утримання житлового фонду

Реалізувати затребувані на ринку основні засоби на суму 2 млн.грн.

Основні показники діяльності Товариства наступні:

Чистий дохід від реалізації	2013	2014
(товарів, робіт, послуг)	346 тис.грн.	217 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції		
(товарів, робіт, послуг)	181 тис.грн	112 тис.грн.

Валовий прибуток	165 тис.грн.	105 тис.грн.
------------------	--------------	--------------

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

В 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 роках придбань активів не відбувалося.

Були ремонти основних засобів, та введення в експлуатацію раніше придбаних, але не введених в експлуатацію основних засобів. Основним відчуженням за останні 5 років - є відчуження обладнання та гуртожитку, а саме:

- прес кривошипний 394,8 тис.грн.;
- прес TS 305,4 грн.;
- прес разд. трубки 100,2 тис. грн.;
- верстак для згинання 73,9 грн.;
- верстак дорновочний 75,3 тис грн.;
- верстак труборізний 35,6 тис.грн.;
- бак промивки в пер хлорі 38,4 тис.грн.;
- будівля гуртожитку (потелю) 913,1 тис.грн.;
- компресор SSR ML -55 - 62,6 тис.грн.;

За останні п'ять років вибуло основних засобів:

	2010	2011	2012
2013			
2014			
* Будинки, споруди та передавальні пристрої	-	1,9	167,8
-			1287,0
* машини та обладнання	553,2	30,6	255,9
1046,0			28,0
* інструменти, прилади, інвентар (меблі)	14,3	5,8	53,4
50,0			7,0

* інші основні засоби	70,6	97,9	9,1
63,0 99,0			
* інвентарна тара	-	-	26,6
81,0 -			
* інші необоротні матеріальні активи	-	-	151,1
8,0 -			
* транспортні засоби	21,6	-	-
36,0 -			
* малоцінні необоротні активи	51,7	6,4	578,8
7,0 -			

В 2010 році це продаж машина установки в образних трубок, лінія цинкування, механічна лінія праління, машине рельєфної МР-10003 та інше.

В 2011 році це списання інвентарю, ванни цинкування, підвісного конвейєра, насосу, пресу, комп'ютерної техніки та інше.

В 2012 році це списання дебіторської заборгованості у суммі 4,9 тис.грн.,

В 2013 році це реалізація основних засобів (394,8 тис.грн. прес кривошипний, 305,4 тис. грн. прес TS, 75,3 тис.грн. верстат дорновочний, 100,2 тис.грн. прес разд. трубки, 73,9 тис.грн. верстат для згинання та інше) та списання основних засобів (28,3 тис.грн. прес, 14,9 тис.грн. електрична піч, 9,5 тис.грн. установка гнуття полки та інше).

В 2014 році це реалізація основних засобів (електротельфер 6,6 тис грн, пальник ГИИ- 300 - 11 тис грн., пальник інфрачервоного випромінювання 7,9 тис грн., компресор ML-55 62,6 тис грн., компресор повітряний 9,9 тис .грн., будівля гуртожитку (готелю) 913,1 тис.грн., інші споруди ліній електропередач на загальну вартість 373,2 тис.грн.)

Безнадійна дебіторська заборгованість на 01.01.14р. та на 31.12.2014р. відсутня.

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю.

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

Договір оренди №817 від 01.05.2013р. ПАТ "НОРД" орендар приймає в тимчасове платне користування орендоване майно (транспортні засоби, обладнання) в срок до 31.12.2014р. , аренда плата 22,9 тис.грн на місяць.

Договір оренди телефонного номера №811 від 01.01.2013р. ПАТ "НОРД" орендар приймає в використання телефонні номери для забезпечення телефонного та Інтернет- зв'язку:

44-00-21,44-01-68 (літейний цех);

44-00-20,41-52-40 (служба відділу енергетика);

44-00-24 (начальник охорони);

44-00-23 (охорона). Вартість послуг згідно з даними приладів обліку організації зв'язку та згідно документів отриманих від організації зв'язку ПАТ "Укртелеком".

Договір оренди будівлі (іншої капітальної споруди) №32257 від 01.09.2013р. орендодавець ПАТ "НОРД" передає у платне користування нежитлове приміщення АБК загальною площею 157,7 кв.м., розташоване за адресою :Донецька обл., м. Краматорськ, вул.Шкільна,117.

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

Основними засобами товариства визначені матеріальні активи призначені для виробництва, реалізації продукції. Здавання в оренду, адміністративних цілій при нормальних умовах не призначені для продажу, які використовуються на протязі більш 1 року, одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Первісна вартість об'єктів основних засобів створена та зараховується на баланс товариства за ціною придбання (фактичною собівартістю).

Підприємство надає в оренду:

- 1) ПрАТ "Київстар" договір №33258 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м. та частина даху гуртожитку;
- 2) ТОВ "Торгмонтаж" договір № 809 від 01.01.2013р. оренда тел. точок;
- 3) ТОВ "Торгмонтаж" договір № 01/07 від 01.07.2009р. оренда автомобілю Газель;
- 4) ТОВ "Фтіком" договір № 816 від 01.01.2012р. оренда частини даху гуртожитку, площею 1кв.м.;
- 5) ПрАТ "МТС" договір № ЕТ-11-04166 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 м.кв. та частина обладнання;
- 6) ПАТ "НОРД" філія ММЗ договір № 04/05 від 01.10.2011р. оренда обладнання;
- 7) ПАТ "НОРД" договір №811 від 01.07.2011р. оренда тел.точок;
- 8) ПАТ "НОРД" договір №817 від 01.01.2013р. оренда обладнання;
- 9) ТОВ "Астеліт" договір №2414/2 від 24.09.2010р. оренда частини даху гуртожитку, площею 12 м.кв;
- 10) ТОВ "Амадео ЛТД" договір №828 від 01.07.2012р. оренда телефонних точок;
- 11) "Амадео ЛТД" договір №836 від 01.01.2013р. оренда обладнання;
- 12) "Гевис" договір №830 від 01.10.2012р. оренда обладнання;
- 13) "Інтертелеком" договір №829 від 01.10.2012р. оренда нежитлового приміщення;
- 14) ТОВ "Торгмонтаж" договір №01/01-2012 від 01.10.2012р. оренда автомобіля Опель Омега.

Орендарі зобов'язані: тримати і експлуатувати приміщення згідно з діючими санітарними нормами і правилами технічної експлуатації і обслуговування, використовувати приміщення виключно за цільовим призначенням, дотримувати правила протипожежної безпеки. Арендатори повинні передавати приміщення відповідаючі протипожежним вимогам, встановлювати системи пожежотушіння, встановлювати систему вентиляції приміщень.

Площа земельної ділянки, за яку плате підприємство арендну плату, складає 4802 м², на якій розташована будівля гуртожитку біля "Краматорського заводу "Кондиціонер".

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства відсутні. На даному етапі Товариство не має планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, тому інформація про суми видатків, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей відсутня. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів не має у зв'язку з відсутністю виробництва та коштів.

До складу основних засобів у натуральному вигляді належать:

- будівлі та споруди (будівля гуртожитку та інше)
- машини та обладнання (автомат правильно-відрізний І61 4 од., автомат токарно-револьверний 6 од., камера фарбувальна "Наутех" 1 од., лінія для виготовлення полиці Е 3 од., машина заливальна низького тиску 1 од., машина контактного зварювання МШ-22 1од., машина зварювальна МР-6924 3 од., машина зварювальна МТР-1201 УХЛ 2 од., піч полімеризації 1од., провільно-відрізний верстат 1 од., Прес кривошипний шатунний 1 од., Прессформа упаковки КВ 1 - 00 1 од., Верстат правильно-відрізний 4 од., Установка зварювальна АС 305-2 1 од., Установка зварювальна АС 321 1 од., конвеєр підвісний 1 од., персональні комп'ютери, принтери, факси, системні блоки та інше.)
- транспортні засоби (автомобіль Газель, втомобіль КАМАЗ-532, автопогрузчик ДВ-1788-33-20, автомобіль ОПЕЛЬ ОМЕГА та інші.)
- інструменти, прилади, інвентар (столи, шафи, тумбочки, холодильники, шафи для сукні, електропроводнагрівачі, кондиціонери, та інше.)

Ступінь використання основних засобів:

- * будинки, споруди та передавальні пристрої - 42,4%;
- * машини та обладнання - 23,8%;
- * транспортні засоби - 10,3%;
- * інструменти, прилади та інвентар - 11,1%;
- * інші основні засоби - 27,5%.

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

Основними проблемами ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" є:

- 1) відсутність обігових коштів;
- 3) низька платіжоспроможність інвесторів;
- 4) високі податкові зобов'язання;
- 5) інфляція;
- 6) нестабільність вітчизняного законодавства;

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

У 2014 році підприємство погодило та сплатило накладені штрафні санкції у розмірі 230 тис.грн., а саме:

- по податку на додану вартість - 101 тис.грн.;
- по податку на прибуток - 121 тис.грн.;
- інші - 8 тис.грн.

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

Фінансова звітність підприємства підготовлена згідно з вимогами МСФЗ.

Нарахування амортизації основних засобів відбувається згідно з нормами, встановленими МСФЗ.

Запаси обліковуються за собівартістю. Собівартість запасів включає витрати на придбання, поставку та переробку.

Дебіторська заборгованість включає заборгованість за реалізовані послуги та роботи в кредит.

Доход від реалізації робіт, послуг визнається в обліку, коли надання їх вже здійснено.

Витрати на податки здійснюються у відповідності до чинного податкового Законодавства.

Аналіз проведений за методикою, що передбачає розрахунок наступних груп показників:

- платоспроможності;
- фінансової стабільності;
- фінансової незалежності;
- рентабельності;
- ділової активності.

Базою розрахунку показників фінансового стану підприємства служить валюта балансу, що відображає реальну вартість майна підприємства.

1) Показники платоспроможності (ліквідності) відображають можливість підприємства погасити короткострокову заборгованість своїми легко реалізованими коштами.

Кал= Грошові кошти/поточні зобов'язання=2,21

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К а.л.=2,21) на 31.12.2014р. відповідає нормативному значенню (не нижче 0,2) та говорить про те, що підприємство має змогу в дуже короткий відрізок часу цілком погасити свої короткострокові зобов'язання тільки за рахунок грошових коштів.

Проміжний коефіцієнт покриття

К п.п. =(Грошові кошти+Дебіторська заборгованість/рядок балансу 1125+1130+1155+1190/)/Поточні зобов'язання=12,12

(К п.п.= 12,12) на 31.12.2014 р. вище нормативного значення (не нижче 0,7) та говорить про те, що підприємство здатне за нетривалий час погасити свої короткострокові зобов'язання за рахунок грошових коштів та дебіторської заборгованості.

Значення загального коефіцієнта покриття.

Ко.п.=(Запаси/рядки Балансу 1100+1104+1170/+ Грошові кошти+Дебіторська заборгованість/рядок балансу 1125+1130+1155+1190/)/Поточні зобов'язання=13,15

(К о.п.= 13,15) на 31.12.2014р. вище нормативного значення (не нижче 1), що свідчить про те, що у підприємства достатньо ліквідних коштів для виконання усіх своїх зобов'язань .

Таким чином, можна зробити висновок, оскільки всі коефіцієнти абсолютної та проміжної ліквідності відповідають нормативним показникам та загальний коефіцієнт

покриття відповідає нормативним показникам, Товариство зможе погасити свої зобов'язання в період термінового погашення кредиторської заборгованості за рахунок грошових коштів, та в змозі погасити свої зобов'язання в період термінового погашення кредиторської заборгованості за рахунок дебіторської заборгованості.

2) Показники фінансової стабільності характеризують ступінь захищеності інтересів кредиторів.

За станом на 31.12.2014 р. на 1 гривню власних коштів доводиться 0,08 гривні позикових коштів (К ф.с. =Зобов'язання/власний капітал) відповідно при нормативному значенні не вище 1, що говорить про низьке залучення позикових коштів. У порівнянні з минулим періодом доля позикових коштів у вартості майна зменшилась.

Питома вага дебіторської заборгованості у вартості майна підприємства на 01.01.2014 р. та на 31.12.2014 р. складає 19,8% та 44,7% відповідно. (Вд.з..= Дебіторська заборгованість/рядок балансу 1125+1130+1155+1190)/Валюта балансу) Питома вага зобов'язань у вартості майна підприємства на 01.01.2014р. та на 31.12.2014 р. складає 26,3% та 7,8 % відповідно. (Во.= Зобов'язання/Валюта балансу) Таким чином, можна зробити висновок, що фінансова стабільність товариства повністю відповідає прийнятим нормам.

3) Показник фінансової незалежності свідчить про питому вагу власних коштів у загальній сумі коштів підприємства.

Кф.н.=Власний капітал/актив=0,92

За станом на 01.01.2014 р. та на 31.12.2014 р. доля власних коштів у вартості майна підприємства склала 0,74 та 0,92 відповідно при нормативному значенні не нижче 0,2, що говорить про фінансову незалежність підприємства перед кредиторами.

4) Показники ділової активності відображають ступінь ефективності використання підприємством власних засобів.

К об.а.=Виручка від реалізації послуг(ф.2 р.2000)/Валюта балансу=0,1

За станом на 31.12.2014р. обсяг виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) припадаючий на одиницю засобів, вкладених в діяльність підприємства становить 0,1 гривень, що характеризує не достатньо високий рівень активності товариства.

Коефіцієнт обертання власних засобів на 31.12.201р. складає 0,1.

О в.з.=Виручка від реалізації продукції(ф.2 р2000)/Власний капітал=0,1.

Зроблений аналіз дозволяє зробити висновок:

Розрахункові показники абсолютної та проміжної ліквідності, коефіцієнт загальної ліквідності відповідають нормативним значенням, а також коефіцієнт фінансової стабільності, фінансової незалежності та ділової активності відповідають нормативним значенням.

ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" в цілому фінансово стабільне, та може погасити свої поточні зобов'язання за рахунок дебіторської заборгованості та грошових коштів, запасів.

Товариству необхідно:

- оперативно враховувати можливості збуту, наявність заказів, і виходячи із цього, планувати об'єми продаж;
- управляти витратами і планувати їх зниження в цілому по підприємству;
- проработати диференційований облік накладних видатків при формуванні ціноутворення в калькуляціях;
- розробити фінансовий план, для забезпечення прозорості фінансово-економічного стану підприємства для власників.

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

Всі договори, які були узгоджено у 2014 році - виконано. Портфель замовлень на 2015рік - не узгоджено. Основний прибуток для розвитку підприємства планується отримати від здавання в оренду обладнання та будівель. На 2015рік договори оренди пролонговані.

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

З 2010 року у зв'язку з нерентабельністю виробництва, припинена виробнича діяльність по випуску холодильного обладнання. Основна стратегія подальшої діяльності - забезпечити збереження майна, яке знаходиться у власності

підприємства, та пошук інвесторів для можливості возобновлення виробництва конкурентно-придатної продукції.

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

Протягом 2014 року дослідження та розробки не проводилися.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (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

В 2014 році судові справи відсутні.

Спорів, вирішених шляхом до судового врегулювання у 2014 році не було.

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

д/н

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	1340.000	885.000	0.000	0.000	1340.000	885.000
- будівлі та споруди	416.000	206.000	0.000	0.000	416.000	206.000
- машини та обладнання	711.000	584.000	0.000	0.000	711.000	584.000
- транспортні засоби	20.000	20.000	0.000	0.000	20.000	20.000
- інші	193.000	75.000	0.000	0.000	193.000	75.000
2. Невиробничого призначення	1111.000	0.000	0.000	0.000	1111.000	0.000
- будівлі та споруди	1111.000	0.000	0.000	0.000	1111.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	2451.000	885.000	0.000	0.000	2451.000	885.000

Пояснення : Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності та амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання, встановленого для кожної групи окремо, а саме:

- " Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 50-100 років;
- " Транспортні засоби - 5 років;
- " Офісне обладнання для автоматичної обробки інформації - 2 роки;
- " Меблі, тощо - 5 років.

Амортизація розраховується прямолінійним методом для списання вартості кожного активу до рівня ліквідаційної вартості протягом терміну його використання. Заміна та модернізація, що можуть продовжити строк експлуатації або суттєво поліпшити стан активів, капіталізується. Вартість ремонту та обслуговування відносяться на витрати по мірі виконання робіт.

Доходи та збитки при вибутті основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості активів і включаються до складу доходів чи збитків від основної діяльності. Об'єкт основних засобів - це закінчений пристрій з усіма пристосуваннями, приладдям до нього, конструктивно відокремлений об'єкт, призначений для самостійного використання, інший актив, який відповідає визначенню "основні засоби".

Основні засоби враховуються в натуральних і вартісних формах. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічна вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Товариство прийняло рішення відносно оцінки одиниці основних засобів на дату переходу на МСФЗ по їх первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення його корисності. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Первісна вартість активів, створених самою компанією, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Первісна вартість придбаних або створених компанією кваліфікаційних активів включає витрати за позиковими коштами. Після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення.

Незавершене будівництво є в майбутньому вартістю основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходження від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт.

Протягом звітної періоду надходження основних засобів не відбувалось.

Протягом 2014 року відбулось вибуття основних засобів вартістю 1421 тис.грн. (а саме: первісною вартістю 3809 тис. грн. та зносом - 2388 тис.грн.), а саме по групах:

- " будинки, споруди та передавальні пристрої - 1287 тис.грн. (первісна вартість - 3091 тис.грн., знос - 1804 тис.грн.);
- " машини та обладнання - 28 тис.грн. (первісна вартість - 413 тис.грн., знос - 385 тис.грн.);
- " інструменти, прилади та інвентар - 7 тис.грн. (первісна вартість - 35 тис.грн., знос - 28 тис.грн.);
- " інші основні засоби - 99 тис.грн. (первісна вартість - 270 тис.грн., знос - 171 тис.грн.).

Сума нарахованого зносу (амортизації) склала 145 тис.грн.

- " будинки, споруди та передавальні пристрої - 34 тис.грн.;
- " машини та обладнання - 99 тис.грн.;
- " інструменти, прилади та інвентар - 6 тис.грн.;
- " інші основні засоби - 6 тис.грн.

Річна інвентаризація запасів проведена станом на 01.10.2014р. згідно наказу №08п від 01.10.2014р. та відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994р. №69.

Станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значаться основні засоби на первісну вартість 4093 тис.грн., знос яких становить 3208 тис.грн. та залишкова вартість - 885 тис.грн., у тому числі:

- " будинки, споруди та передавальні пристрої - 206 тис.грн. (первісна вартість - 510 тис.грн., знос - 304 тис.грн.);
- " машини та обладнання - 584 тис.грн. (первісна вартість - 2580 тис.грн., знос - 1996 тис.грн.);
- " транспортні засоби - 20 тис.грн. (первісна вартість - 195 тис.грн., знос - 175 тис.грн.);
- " інструменти, прилади та інвентар - 61 тис.грн. (первісна вартість - 630 тис.грн., знос - 569 тис.грн.);
- " інші основні засоби - 14 тис.грн. (первісна вартість - 178 тис.грн., знос - 164 тис.грн.).

Підприємство сдає в оренду:

- 1) ПрАТ "Київстар" договір №33258 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м. та частина даху гуртожитку;
- 2) ТОВ "Торгмонтаж" договір № 809 від 01.01.2013р. оренда тел. точок;
- 3) ТОВ "Торгмонтаж" договір № 01/07 від 01.07.2009р. оренда автомобілю Газель;
- 4) ТОВ "Фітком" договір № 816 від 01.01.2012р. оренда частини даху гуртожитку, площею 1кв.м.;
- 5) ПрАТ "МТС" договір № ЕТ-11-04166 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 м.кв.та частина обладнання;
- 6) ПАТ "НОРД" філія ММЗ договір № 04/05 від 01.10.2011р. оренда обладнання;
- 7) ПАТ "НОРД" договір №811 від 01.07.2011р. оренда тел.точок;
- 8) ПАТ "НОРД" договір №817 від 01.01.2013р. оренда обладнання;
- 9) ТОВ "Астеліт" договір №2414/2 від 24.09.2010р. оренда частини даху гуртожитку, площею 12 м.кв; 16) 14) "Амадео ЛТД" договір №828 від 01.07.2012р. оренда телефонних точок;
- 10) "Амадео ЛТД" договір №836 від 01.01.2013р. оренда обладнання;
- 11) "Гевис" договір №830 від 01.10.2012р. оренда обладнання;
- 12) "Інтертелеком" договір №829 від 01.10.2012р. оренда нежитлового приміщення;
- 13) ТОВ "Торгмонтаж" договір №01/01-2012 від 01.10.2012р. оренда автомобіля Опель Омега.

Ступінь зносу основних засобів:

- * будинки, споруди та передавальні пристрої - 59,6%;
- * машини та обладнання - 77,4%;
- * транспортні засоби - 89,7%;
- * інструменти, прилади та інвентар - 90,3%;
- * інші основні засоби - 92,1%.

Ступінь використання основних засобів:

- * будинки, споруди та передавальні пристрої - 42,4%;
- * машини та обладнання - 23,8%;
- * транспортні засоби - 10,3%;
- * інструменти, прилади та інвентар - 11,1%;
- * інші основні засоби - 27,5%;

Термін користування основними фондами від двох до двадцяти років.

Обмежень на користування майном немає. В заставі основних засобів немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	2023	2399
Статутний капітал (тис.грн.)	2548	2548
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	2548	2548
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(2023.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу(2548.000 тис.грн.).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу до вартості чистих активів та	

	зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.
--	--

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	1.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	170.00	X	X
Усього зобов'язань	X	171.00	X	X
Опис	Більш детально про склад зобов'язань викладено у Примітках до фінансової звітності.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
28.04.2014	30.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2013	1	0
3	2014	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше	Лічильна комісія	

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

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

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 1

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності) ?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть) д/н		

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть) д/н		

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 4 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Статут підприємства Статут ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер"	

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

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть) д/н		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X

Інше (запишіть)	д/н
-----------------	-----

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

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

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

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

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

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

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

д/н

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"
Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ ІНШИХ МАШИН,
УСТАТКОВАННЯ ТА ТОВАРІВ. Н. В. І. У.
Середня кількість працівників 6
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 84322 Донецька область м.Краматорськ вул.Шкільна, 117, т.(06264)
4-00-26

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2015	01	01
05762559		
1412900000		
112		
77.39		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2014 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	2451	885	4408
первісна вартість	1011	7902	4093	14544
знос	1012	5451	3208	10136
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	7	7	7
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	631
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	2458	892	5046
II. Оборотні активи				491
Запаси	1100	93	102	381
Виробничі запаси	1101	93	102	107
Готова продукція	1103	--	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	631	674	1170
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	9	303	65
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	5	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3	1	413
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	61	219	175
Рахунки в банках	1167	61	219	175
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	3	--
Усього за розділом II	1195	797	1302	2314
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	3255	2194	7360

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				2548
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2548	2548	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-149	-525	4125
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	2399	2023	6673
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	404	72	516
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	28	72	26
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	404	72	516
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	150	92	18
розрахунками з бюджетом	1620	1	1	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	5	1	5
розрахунками з оплати праці	1630	10	4	10
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	286	1	136
Усього за розділом III	1695	452	99	171
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	3255	2194	7360

д/н

Голова правління

—

(підпис)

Роцупкін Володимир Васильович

Головний бухгалтер

—

(підпис)

Носкова Олена Миколаївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
05762559		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	217	346
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(112)	(181)
Валовий:	2090	105	165
прибуток			
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	6330	282
Адміністративні витрати	2130	(525)	(547)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(6286)	(953)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	--	--
прибуток			
збиток	2195	(376)	(1053)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	23
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	--	--
прибуток			
збиток	2295	(376)	(1030)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:	2350	--	--
прибуток			
збиток	2355	(376)	(1030)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-376	-1030

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	--
Витрати на оплату праці	2505	197	295
Відрахування на соціальні заходи	2510	79	119
Амортизація	2515	34	57
Інші операційні витрати	2520	6286	1031
Разом	2550	6598	1502

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	50966200	50966200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	50966200	50966200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.00737740)	(0.02020950)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.00737740)	(0.02020950)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Голова правління

—

(підпис)

Рощупкін Володимир Васильович

Головний бухгалтер

—

(підпис)

Носкова Олена Миколаївна

Коди		
2015	01	01
05762559		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	6013	1241
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	3	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	--
Інші надходження	3095	3794	23
Витрачання на оплату:	3100	(4709)	(--)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(164)	(236)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(465)	(117)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(262)	(662)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(121)	(3)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(105)	(63)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(36)	(596)
Інші витрачання	3190	(4123)	(299)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	88	-49
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	88	-49
Залишок коштів на початок року	3405	61	110
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	70	--
Залишок коштів на кінець року	3415	219	61

Голова правління

Рошупкін Володимир Васильович

—
(підпис)

Головний бухгалтер

Носкова Олена Миколаївна

—
(підпис)Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
05762559		

Звіт про власний капітал
за 2014 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2548	--	--	--	-149	--	--	2399
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2548	--	--	--	-149	--	--	2399
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-376	--	--	-376
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-376	--	--	-376
Залишок на кінець року	4300	2548	--	--	--	-525	--	--	2023

Голова правління

—

(підпис)

Рощупкін Володимир Васильович

Головний бухгалтер

—

(підпис)

Носкова Олена Миколаївна

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

ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року (в тис. грн.)

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"

Дата заснування - 1976 р.

Кількість співробітників - 6 чол.

Основна спеціалізація на дату складання звіту - надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у

Місцезнаходження Товариства: 84322, Донецька обл., м. Краматорськ, вул. Шкільна, б. 117.

ПРИНЦИПИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Основні принципи бухгалтерського обліку

Ця фінансова звітність підготовлена та представлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що прийняті Комітетом по міжнародних стандартах фінансової звітності (КМСФЗ), та Інтерпретаціями, прийнятими Комітетом по інтерпретаціям міжнародних стандартів фінансової звітності (КІМСФЗ). Товариство перше застосувало МСФЗ у фінансовій звітності за 2012 рік, дата переходу на МСФЗ _ 1 січня 2012 року. Остання фінансова звітність Товариства у відповідності до НС(П)БО була складена за рік, що закінчився 31 грудня 2011 року. Ця фінансова звітність складається на основі даних бухгалтерського обліку й бухгалтерської звітності, ведення й складання яких здійснюється у відповідності з системою регулювання бухгалтерського обліку, встановленою законодавством України, шляхом внесення додаткових коригувань, перегруповань, необхідних для відображення фінансового положення та результатів у відповідності з вимогами МСФЗ.

Дана фінансова звітність представлена в тисячах гривень, якщо не вказане інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком окремих фінансових інструментів, врахованих за справедливою вартістю. Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про те, що Товариство буде продовжувати нормальну господарську діяльність в досяжному майбутньому, що передбачає відшкодування вартості активів і погашення зобов'язань в установленому порядку. Коригування балансової вартості й класифікації статей активу з метою їх відображення за реально відшкодуваною величиною, яка була б необхідна в разі неможливості продовження нормальної діяльності Товариства або реалізації Товариства своїх активів в порядку, що не відповідає умовам нормальної господарської діяльності, в цій звітності не робилась.

Функціональна валюта та валюта відображення

Дана фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Гривня є функціональною валютою Товариства.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа підготовки інформації

ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" підготувало фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), прийнятими в Європейському Союзі, за принципом обліку за первісною вартістю, за винятком деяких фінансових інструментів, які оцінюються відповідно до вимог МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Основні принципи облікової політики, застосовані при підготуванні цієї фінансової звітності, описані нижче. Використання бухгалтерських оцінок. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування деяких важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає від керівництва професійних суджень у процесі застосування облікової політики Товариства. Області, які характеризуються підвищеною складністю або в більшій мірі вимагають суджень, а також області, де припущення та розрахунки є суттєвими для фінансової звітності, описані в Примітці.

Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності та амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання, встановленого для кожної групи окремо, а саме:

" Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 50-100 років;

- " Транспортні засоби - 5 років;
- " Офісне обладнання для автоматичної обробки інформації - 2 роки;
- " Меблі, тощо - 5 років.

Амортизація розраховується прямолінійним методом для списання вартості кожного активу до рівня ліквідаційної вартості протягом терміну його використання. Заміна та модернізація, що можуть продовжити строк експлуатації або суттєво поліпшити стан активів, капіталізується. Вартість ремонту та обслуговування відносяться на витрати по мірі виконання робіт.

Доходи та збитки при вибутті основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості активів і включаються до складу доходів чи збитків від основної діяльності. Об'єкт основних засобів - це закінчений пристрій з усіма пристосуваннями, приладдям до нього, конструктивно відокремлений об'єкт, призначений для самостійного використання, інший актив, який відповідає визначенню "основні засоби".

Основні засоби враховуються в натуральних і вартісних формах. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічну вигоду від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Товариство прийняло рішення відносно оцінки одиниці основних засобів на дату переходу на МСФЗ по їх первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення його корисності. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Первісна вартість активів, створених самою компанією, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Первісна вартість придбаних або створених компанією кваліфікаційних активів включає витрати за позиковими коштами. Після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення.

Незавершене будівництво є в майбутньому вартістю основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженням від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт.

Знецінення нефінансових активів

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в разі якихось подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу " це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, в залежності від того, яка з них вища. Нефінансові активи, що піддалися знеціненню, на кожному звітну дату аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення.

Класифікація фінансових активів

Товариство класифікує свої фінансові активи по наступних категоріях оцінки: кредити та дебіторська заборгованість. Кредити та дебіторська заборгованість включають фінансову дебіторську заборгованість, яка виникає, коли Товариство надає грошові кошти, товари чи послуги безпосередньо дебітору, крім дебіторської заборгованості, яка створюється з наміром продажу відразу ж або протягом короткого проміжку часу. Товариство не застосовує облік хеджування. Основні фінансові інструменти Товариства представлені інвестиціями і позиковими коштами, грошовими коштами та їх еквівалентами і короткостроковими депозитами. У Товариства також є інші фінансові інструменти, наприклад, дебіторська та кредиторська заборгованість по основній діяльності, які виникають безпосередньо у зв'язку з його основною діяльністю. Дебіторська заборгованість в основній діяльності й інша дебіторська заборгованість спочатку визнається за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резерву на знецінення. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що підприємство не зможе отримати заборгованість відповідно до її початковими умовами. Ознаками того, що дебіторська заборгованість в основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства або фінансової реорганізації, не-сплата або прострочення платежу.

Резерв створюється в сумі різниці між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у складі фінансового результату. Коли дебіторська заборгованість в основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість в основній діяльності. Повернення раніше списаних сум кредитується на фінансовий результат. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості - на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли: активи вибули або права на грошові потоки від них закінчилися іншим чином; Товариство передало, в основному, всі ризики та вигоди володіння або Товариство не передавало і не зберігало в значній мірі всі ризики та вигоди володіння, але не зберегло контроль. Контроль зберігається, коли покупець не має практичної можливості повністю продати актив незв'язаній стороні, не накладаючи при цьому додаткові обмеження на продаж.

Податок на прибуток

Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань та відстроченого податку і визнаються у складі фінансового результату, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в поточному чи інших періодах. Поточний податок : це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати податковим органам щодо оподаткованого прибутку або збитків поточного або попередніх періодів. Інші податки, крім податку на прибуток, відображені як компонент операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по податкових ставках, які діють або плануються до введення в дію на звітну дату і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Запаси

Запаси визнавати активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Придбані (отримані) запаси на баланс підприємства зараховуються за первісною вартістю, виготовлені власними силами запаси відображаються в балансі за виробничою собівартістю. Придбані або виготовлені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів, придбаних за плату, вважається собівартість запасів, що складається з фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів (якщо їх можна ідентифікувати), безпосередньо включаються в собівартість запасів і враховуються разом з ціною придбання. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Застосовується постійна система оцінки запасів. Рішення щодо визнання запасів, які не принесуть в майбутньому економічної вигоди (неліквідних), та списання їх в бухгалтерському обліку приймається постійно діючою інвентаризаційною комісією по Товариству. Для оцінки запасів при їх відпуску у виробництво застосовується метод середньозваженої собівартості. Для товарів, які продаються оптом чи у роздріб оцінка їх здійснюється за цінами продажу. Запаси на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною процентною ставкою за вирахуванням резерву на її знецінення. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. Поточна дебіторська заборгованість враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеній як вартість дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки,

відображаються в обліку і звітності за їх теперішньою вартістю, а поточні зобов'язання " за сумою погашення.

Передоплата

Передоплата враховується за первісною вартістю за мінусом резерву на знецінення. Передоплата відноситься до категорії довгострокової, коли товари або послуги, за які здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або коли передоплата відноситься до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплата за придбання активів переноситься на балансову вартість активу, коли ймовірно надходження майбутніх економічних вигод, пов'язаних з цим активом. Інша передоплата списується на фінансовий результат при отриманні товарів і послуг, до яких відноситься передоплата. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відноситься передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується, а відповідний збиток від знецінення відноситься на фінансовий результат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання та інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим строком розміщення до трьох місяців.

Забезпечення виплат персоналу

Суму забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток визначають як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Наприкінці року проводять інвентаризацію резерву на оплату відпусток працівникам.

Акціонерний капітал

Прості іменні акції класифіковані як капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються в капіталі як зменшення суми надходжень (за вирахуванням податків). Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій представляється в примітках до фінансової звітності як емісійний дохід.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у фінансовій звітності, якщо вони оголошені до звітної дати або запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість

ПДВ стягується за ставкою 20 % при продажу на внутрішньому ринку товарів, робіт чи послуг на території України. Зобов'язання платника податків за ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованої за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів, виконання робіт, надання послуг покупцю або на дату отримання оплати від покупця, в залежності від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ " це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент оплати постачальнику або в момент отримання товарів, в залежності від того, що відбувається раніше. ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі розгорнуто і показується окремо як актив і зобов'язання з ПДВ. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Позикові кошти та інші фінансові зобов'язання

Позикові кошти та інші фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням понесених витрат на проведення операції. Надалі позикові кошти обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Принцип первісного визнання і оцінки кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості відповідає принципу первісного визнання та оцінки фінансових інструментів, описаного вище. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення переоцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Передоплати отримані

Передоплати отримані визнаються по первісно отриманих сумах.

Умовні активи і зобов'язання

Умовний актив не визнається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною.

Визнання доходів

Дохід визнається в момент відвантаження готової продукції, товарів, або надання послуг клієнтам відповідно до узгоджених умов продажу. Виручка від продажу готової продукції та товарів визнається в момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами.

Визнання витрат

Витрати враховуються за методом нарахування. Собівартість реалізованих послуг складається з ціни покупки, витрат на транспортування, комісій за договорами поставки та інших відповідних видатків.

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають в себе процентні витрати за позиковими коштами, збитки від дострокового погашення фінансових зобов'язань, процентний дохід від вкладених коштів, дохід від виникнення фінансових інструментів. Витрати за позиковими коштами, які належать до активів, для створення яких потрібно значний період часу, капіталізуються в складі вартості таких активів. Всі інші процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати з використанням ефективної процентної ставки. Процентні доходи визнаються по мірі нарахування з урахуванням ефективної прибутковості активу. Винагороди працівникам.

План з встановленими внесками

Товариство платить передбачений законодавством єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України на користь своїх працівників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його здійснення.

Зміни у форматі представлення інформації

Там, де це необхідно, порівняльні суми були скориговані відповідно до формату представлення інформації в поточному році.

Суттєві бухгалтерські оцінки та судження

Товариство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показаних у звітності, протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які за існуючих обставин вважаються обґрунтованими. Крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансових звітах і оцінки, які можуть призвести до значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають: Знецінення інвестицій в інструменти капіталу, наявні для продажу. Товариство визначає, що інвестиції в пайові інструменти, наявні для продажу, знецінилися, якщо є значне або тривале зниження їхньої справедливої вартості до рівня, нижче початкової вартості. Для визначення того, що саме є значним або тривалим, потрібні професійні судження. Формуючи такі професійні судження, Товариство, серед інших факторів, оцінює коливання ціни акцій і ліквідність на українських ринках. Крім того, свідченням знецінення є зміни технологій або погіршення фінансового стану, показників галузі та сектори, зменшення грошових потоків від операційної та фінансової діяльності.

Справедлива вартість інвестицій в пайові інструменти, наявні для продажу

Справедлива вартість інвестицій в інструменти капіталу, наявні для продажу, стосовно яких відсутні котирування на активному ринку, визначається на підставі оцінок незалежних інвестиційних компаній з використанням різних методик оцінки. Керівництвом Товариства проаналізовано припущення, що лежать в основі оціночних моделей, які використовували інвестиційні компанії, і підтвердило, що зазначені основні допущення щодо темпів зростання, очікуваного прибутку, ставок дисконтування і т.д. є обґрунтованими та належним чином враховують ринкові умови, що існують на звітну дату. На думку керівництва, зміни які лежать в основі

оціночних моделей припущень, не підкріплених спостережуваними ринковими даними, на розумно можливі альтернативи не привели б до суттєвих змін справедливої вартості.

Оцінка доходів

Виручка від продажу виробленої продукції та товарів включає вартість їх обсягу переданих покупцям в момент передачі. На думку керівництва, застосовані судження та припущення, що лежать в основі цих суджень, є об'рунтованими. Однак зміни в цих припущеннях можуть вплинути на суму визнаних у звітності доходів.

Визнання відстрочених податкових активів та зобов'язань

Чисті відстрочені податкові активи: це податки на прибуток, які будуть відшкодовані через зниження оподатковуваного прибутку в майбутньому. Якщо вони виникають на звітну дату, то відображаються в балансі. Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій ймовірно, що відповідну податкову вигоду вдасться реалізувати. При визначенні майбутніх оподатковуваних доходів та суми податкових вигод, ймовірних у майбутньому, керівництво застосовує судження і розрахунки на підставі оподатковуваного прибутку за попередні періоди, а також очікуваного майбутнього доходу, як це представляється об'рунтованим при існуючих обставинах.

Чисті відстрочені податкові зобов'язання: це податки на прибуток, які будуть нараховані через збільшення оподаткованого прибутку в майбутньому.

Податкове законодавство

Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує розвиватися. Суперечливі положення трактуються по-різному. Керівництво вважає своє тлумачення доречним і об'рунтованим, але не виключає можливості того, що податкові органи його не оскаржать. 2 грудня 2010 був прийнятий Податковий кодекс України, згідно з яким більшість змін набули чинності 1 січня 2011 року. Основні зміни передбачають зниження ставки податку на прибуток підприємств з 25% до 16% в кілька етапів протягом 2011-2014 років, зниження базової ставки ПДВ з 1 січня 2014 з 19% до 18%, зміна порядку визначення податкової бази з ПДВ та застосування податку на прибуток підприємств.

Операції з пов'язаними сторонами

В ході звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними сторонами. При визначенні того, чи проводилися операції за ринковими або неринковими цінами, використовується професійне судження, якщо для таких операцій немає активного ринку. Фінансові інструменти при виникненні обліковуються за справедливою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Облікова політика Товариства передбачає відображення прибутку і збитків від операцій з пов'язаними сторонами у складі фінансового результату. Основою для суджень є ціни при проведенні подібних операцій між непов'язаними сторонами, а також аналіз ефективної процентної ставки.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ К БАЛАНСУ (ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Протягом звітного періоду надходження основних засобів не відбувалось.

Протягом 2014 року відбулось вибуття основних засобів вартістю 1421 тис.грн. (а саме: первісною вартістю 3809 тис. грн. та зносом - 2388 тис.грн.), а саме по групах:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 1287 тис.грн. (первісна вартість - 3091 тис.грн., знос - 1804 тис.грн.);

" машини та обладнання - 28 тис.грн. (первісна вартість - 413 тис.грн., знос - 385 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 7 тис.грн. (первісна вартість - 35 тис.грн., знос - 28 тис.грн.);

" інші основні засоби - 99 тис.грн. (первісна вартість - 270 тис.грн., знос - 171 тис.грн.).

Сума нарахованого зносу (амортизації) склала 145 тис.грн.

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 34 тис.грн.;

" машини та обладнання - 99 тис.грн.;

" інструменти, прилади та інвентар - 6 тис.грн.;

" інші основні засоби - 6 тис.грн.

Аналітичний облік основних засобів ведеться на типових картках (ОЗ-1, ОЗ-4, ОЗ-2, ОЗ-7 та ін.), синтетичний - на рахунках класу 10 "Основні засоби" та механізовано. На кожний прид-баний об'єкт основних засобів заводиться інвентарна картка та присвоюється інвентарний номер.

Так, за станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значаться основні засоби на первісній вартості 4093 тис.грн., знос яких становить 3208 тис.грн. та залишкова вартість - 885 тис.грн., у тому числі:

- " будинки, споруди та передавальні пристрої - 206 тис.грн. (первісна вартість - 510 тис.грн., знос - 304 тис.грн.);
- " машини та обладнання - 584 тис.грн. (первісна вартість - 2580 тис.грн., знос - 1996 тис.грн.);
- " транспортні засоби - 20 тис.грн. (первісна вартість - 195 тис.грн., знос - 175 тис.грн.);
- " інструменти, прилади та інвентар - 61 тис.грн. (первісна вартість - 630 тис.грн., знос - 569 тис.грн.);
- " інші основні засоби - 14 тис.грн. (первісна вартість - 178 тис.грн., знос - 164 тис.грн.).

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків та зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням фінансової інвестиції. Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу з урахуванням зменшення корисності інвестиції. На дату балансу фінансові інвестиції оцінюються за справедливою вартістю.

За станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значаться інші довгострокові фінансові інвестиції у розмірі 7 тис.грн., а саме акції ПРАТ "ГРУПА НОРД" у кількості 7000 штук (3,33% від розміру статутного капіталу).

На 31.12.2014р. на балансі Товариства поточні фінансові інвестиції не значаться.

ЗАПАСИ

Товарно-матеріальні цінності визнають, оцінюють та обліковують згідно з вимогами МСБО № 2 "Запаси".

Готову продукцію та незавершене виробництво відображають в фінансовому обліку та на балансі за фактичною виробничою собівартістю. Оцінку вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, інших виробничих запасів і готової продукції здійснюють за методом середньозваженої собівартості.

На 31.12.2014 р. на балансі значаться виробничі запаси на загальну суму 102 тис. грн. (сировина та матеріали).

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

За станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значиться дебіторська заборгованість на загальну суму 981 тис.грн.

Поточна заборгованість за товари, роботи та послуги складає 674 тис.грн. Основним дебітором є ПАТ "НОРД" (664 тис.грн.).

Резерв сумнівних боргів не нарахований, так як вся дебіторська заборгованість є поточною та не визначена, як сумнівна.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 303 тис.грн., у тому числі по податках:

- " по податку на прибуток - 5 тис.грн.;
- " по податку на додану вартість - 295 тис.грн.;
- " по податку на землю - 3 тис.грн.

Інші поточна дебіторська заборгованість складає 1 тис.грн., а саме за розрахунками з іншими дебіторами.

До складу інших оборотних активів у розмірі 3 тис.грн. увійшла переплата по виконавчому листу.

ГРОШОВІ КОШТИ

Облік касових операцій, операцій по розрахунковому рахунку ведеться відповідно до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженим постановою Правління Національного банку України № 637 від 15.12.2004 р.

За станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства значиться залишок коштів у розмірі 219 тис.грн., а саме: в національній та іноземній валютах на рахунках у банках.

ДОВГОСТРОКОВІ ТА ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2014р. на балансі ПАТ значаться довгострокові зобов'язання і забезпечення у розмірі 72 тис.грн., а саме забезпечення виплат персоналу (резерв відпусток). Протягом 2014 року відбулось нарахування резерву відпусток у розмірі 101 тис.грн. та використання у розмірі 101 тис.грн.

Станом на 31.12.2014р. поточні зобов'язання і забезпечення Товариства складають 99 тис.грн., а саме:

" поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги - 92 тис.грн.;

" поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 1 тис.грн.;

" поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 1 тис.грн.;

" поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 4 тис.грн.;

" інші поточні зобов'язання - 1 тис.грн.

Основним кредитором за товари, роботи та послуги є ПАТ "НОРД" (85 тис.грн.).

Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом включає до себе заборгованість по податку з доходів фізичних осіб.

Інші поточні зобов'язання включають до себе заборгованість перед Профспілкою.

АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ

За станом на 31.12.2014р. розмір заявленого, зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" складає 2548310,00 (два мільйони п'ятсот сорок вісім тисяч триста десять гривень 00 копійок) грн., що поділений на 50966200 (П'ятдесят мільйонів дев'яťсот шістьдесят шість тисяч двісті) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 (0 гривень 05 копійок) грн.

НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

За станом на 01.01.2014 р. на балансі ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" значився непокритий збиток у розмірі 149 тис.грн.. За період 2014 року розмір непокритого збитку був збільшений на суму збитку, отриманого за звітний період у розмірі 376 тис.грн. Так, станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значиться непокритий збиток у розмірі 525 тис.грн.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ К ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід з надання Товариством послуг, обумовлених договорами, протягом узго-дженого часу, визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги, і розраховуються на основі загальної вартості послуг.

У більшості випадків відшкодування надається у формі грошових коштів або еквівалентів грошових коштів, а сумою виручки є отримана або підлягає отриманню сума грошових коштів або еквівалентів грошових коштів. Однак у випадку, якщо надходження грошових коштів або еквівалентів грошових коштів відкладається, справедлива вартість відшкодування може бути менше отриманої або підлягає отриманню номінальної суми грошових коштів.

Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складається з ціни покупки, витрат на транспортування, комісій за договорами поставки та інших відповідних витрат.

Фінансові доходи і витрати включають процентні витрати в позикових коштах, збитки від дострокового погашення кредитів, процентний дохід від вкладених коштів, зміни відсотка за зобов'язаннями по пенсійному забезпеченню, а також прибуток і збитки від курсових різниць.

Витрати в позикових коштах, які відносяться до активів, для створення яких потрібно значний період часу, капіталізуються у складі вартості таких активів. Всі інші процентні та інші витрати в позикових коштах відносяться на витрати з використанням ефективної процентної ставки.

Процентні доходи визнаються в міру нарахування з урахуванням ефективної прибутковості активу.

За звітний період чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) склав 217 тис. грн.

Собівартість реалізованих товарів, робіт та послуг за період 2014 року склала - 112 тис. грн.

До складу іншого операційного доходу у розмірі 6330 тис.грн. входять:

" дохід від операційної курсової різниці - 146 тис.грн.;

- " дохід від реалізації інших оборотних активів - 5720 тис.грн.;
- " дохід від відшкодування раніше списаних активів - 458 тис.грн.;
- " дохід від отриманих штрафів, пені - 3 тис.грн.;
- " інші операційні доходи - 3 тис.грн.

Адміністративні витрати Товариства за звітний період склали 525 тис. грн. - це: витрати на оплату праці та соціальні заходи апарату управління, амортизація необоротних активів, витрати на податки, витрати на паливо, МШП, інші матеріали, послуги банку, комунальні послуги та послуги зв'язку, витрати на відрядження та інші.

Інші операційні витрати у звітному періоді склали 6286 тис.грн., а саме:

- " втрати від операційної курсової різниці - 313 тис.грн.;
- " собівартість реалізованих оборотних активів - 5550 тис.грн.;
- " визнані штрафи, пені - 229 тис.грн.;
- " інші витрати - 194 тис.грн.

За період 2014 року ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" отримало чистий збиток у розмірі 376 тис.грн.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ К ЗВІТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Чистий рух коштів за 2014 рік складає надходження у розмірі 88 тис.грн. - це різниця між сумою надходжень від операційної діяльності 9811 тис.грн. та витратами від операційної діяльності у розмірі 9723 тис.грн.

У складі інших надходжень операційної діяльності у розмірі 3794 тис.грн. - надходження від продажу валюти та від інших дебіторів.

У складі інших витрачань операційної діяльності у розмірі 4123 тис.грн.- розрахунки по виконавчим листам, витрачання на розрахунково-касове обслуговування, витрачання на продаж іноземної валюти, витрачання на штрафні санкції та інші.

Залишок коштів на 01.01.2014р.- 61 тис.грн.

Вплив зміни валютних курсів склав позитивну різницю у розмірі 70 тис.грн.

За станом на 31.12.2014 р. значиться залишок коштів у розмірі 219 тис. грн. (а саме на поточних рахунках у банку в національній та іноземній валютах).

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КОНТРОЛЬ - АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22022137
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, офіс 8
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1132 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
про фінансову звітність
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"
станом на 31.12.2014р.

Адресат:

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондово-го ринку при розкритті інформації емітентом.

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР", що включає баланс станом на 31 грудня 2014р., звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал та примітки до фінансових звітів за рік, що минув на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності згідно з вимогами концептуальної основи фінансової звітності, яка ґрунтується на вимогах Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV та Міжнародних стандартах фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №304/1 від 24.12.2014 року. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності в наслідок шахрайства або по-милок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які

відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

АУДИТОРСЬКА ДУМКА ЩОДО ПОВНОГО КОМПЛЕКТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора".

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ МОДИФІКОВАНОЇ ДУМКИ

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконували інвентаризаційні комісії, яким висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

Аудитор виражає свою незгоду з приводу відображення фінансових інвестицій у розмірі 7 тис.грн. на дату балансу. В процесі аудиту виявлено, що на дату балансу інвестуємо підприємство ліквідовано.

Підприємство на дату переходу на МСФЗ, відповідно до МСФЗ 1(додаток D пункт D 6) в якості доцільної вартості основних засобів використовує переоцінену вартість за попередніми загальними положеннями бухгалтерського обліку (ЗПБО), тому що вона на дату переоцінки в цілому була порівняна зі справедливою вартістю. Ми не отримали достатніх доказів, що ця переоцінена вартість відповідає справедливій.

На дату балансу не розглядались ознаки зменшення корисності основних засобів.

Товариством у примітках не має вичерпаного розкриття всієї інформації, якої вимагають МСФЗ, зокрема:

- " МСБО 36 "Зменшення корисності активів";
- " МСБО 17 "Оренда";
- " МСБО 10 "Події після звітного періоду".

ЗАГАЛЬНИЙ ВИСНОВОК АУДИТОРА (УМОВНО - ПОЗИТИВНА ДУМКА)

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, які вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення модифікованої думки", фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" станом на 31.12.2014р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на підсумок розділу I Балансу "Власний капітал" (рядок 1495) станом на 31.12.2014р. у сумі 2023 тис.грн., який менш розміру статутного капіталу Товариства (2548 тис.грн.). Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного Кодексу України, якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до Статуту у встановленому порядку.

Директор Фірми
М.В. Виходцев
/незалежний аудитор -
Сертифікат аудитора серії А № 001669,
термін дії сертифікату продовжено
до 24 листопада 2018р./

Аудитор
О.М. Налбатова
/незалежний аудитор -

Сертифікат аудитора серії № 007083,
термін дії сертифікату
до 19 липня 2018р./

17 квітня 2015 року
м. Київ, Україна

Розкриття інформації к ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності ПРАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР"
станом на 31.12.2014р.

I. Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІ-РМА "КОНТРОЛЬ - АУДИТ".

Код ЄДРПОУ: 22022137.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, б. 15, офіс 8.

Телефон: (050) 345-01-23.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1132, видано рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року. Термін дії продовжено рішенням Аудиторської палати України № 221/3 від 04.11.2010р. до 04.11.2015р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням Аудиторської палати України № 245/5 від 26.01.2012 року.

Виходцев Микола Вікторович - сертифікат аудитора серія А № 001669, виданий рішенням Аудиторської палати України № 22 від 24 листопада 1994 року. Термін дії сертифікату продовжено до 24 листопада 2018р.

Налбатова Оксана Михайлівна - сертифікат аудитора серія № 007083, виданий рішенням Аудиторської палати України № 274 від 19 липня 2013 року. Сертифікат чинний до 19 липня 2018р.

II. Основні відомості про підприємство

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР".

Код ЄДРПОУ: 05762559.

Місцезнаходження: 84322, Донецька обл., м. Краматорськ, вул. Шкільна, буд. 117.

Дата державної реєстрації: 27.02.1995. Виконавчим комітетом Краматорської міської ради, номер запису в єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 1 270 120 0000 000986.

Основні види діяльності:

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів;

27.51 Виробництво електричних побутових приладів;

28.25 Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування;

22.29 Виробництво інших виробів із пластмас;

24.51 Лиття чавуну;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.

III. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Відповідно до Договору № 2502/1 від 25 лютого 2015р. нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності ПРАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" за 2014 рік, яка складає повний комплект фінансової звітності:

" Баланс (Звіт про фінансових стан) станом на 31.12.2014р. (форма № 1);

" Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік (форма № 2);

" Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік (форма № 3);

" Звіт про власний капітал за 2014 рік (форма № 4);

" Примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

Розкриття інформації к звіту незалежного аудитора складено 17 квітня 2015 року та є доповненням до аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) і містить характеристику обліку активів, зобов'язань, власного капіталу станом на 31 грудня 2014 року, а також доходів, витрат і фінансових результатів ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" за 2014 рік.

Дата початку аудиту - 25 лютого 2015 року, дата закінчення аудиту - 17 квітня 2015 року.

Для правильного розуміння, повідомляємо, що концептуальна основа складання та подання фінансової звітності зовнішнім користувачам ґрунтується на вимогах Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Міжнародних стандартів фінансової звітності, які вимагають правдивого розкриття і

подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності. Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України "Про аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №304/1 від 24 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора".

Нами були виконані процедури згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звертали увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувався нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки. У своїй роботі ми використовували принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

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

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

IV. Аудит системи бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Бухгалтерський облік у періоді, що перевіряється підприємство здійснювало відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV, Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку. В 2014 році підприємством застосовувався План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 от 30.11.1999р.

Фінансова звітність за 2014 рік складена відповідно до вимог МСФЗ щодо фінансової звітності. Показники фінансової звітності відповідають обліковим нормам. Форми звітності порівнянні між собою.

Облікова політика Товариства визначена наказом про облікову політику № 1 від 02.01.2013р.

ПРАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" здійснює фінансово-господарську діяльність на основі повного госпрозрахунку, самофінансування і самооплатності.

V. Аудит активів

5.1. Аудит основних засобів та їх зносу (амортизації)

Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності та амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання, встановленого для кожної групи окремо, а саме:

- " Будівлі, споруди та передавальні пристрої - 50-100 років;
- " Транспортні засоби - 5 років;
- " Офісне обладнання для автоматичної обробки інформації - 2 роки;
- " Меблі, тощо - 5 років.

Амортизація розраховується прямолінійним методом для списання вартості кожного активу до рівня ліквідаційної вартості протягом терміну його використання. Заміна та модернізація, що можуть продовжити строк експлуатації або суттєво поліпшити стан активів, капіталізується. Вартість ремонту та обслуговування відносяться на витрати по мірі виконання робіт.

Доходи та збитки при вибутті основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості активів і включаються до складу доходів чи збитків від основної діяльності. Об'єкт основних засобів - це закінчений пристрій з усіма пристосуваннями, приладдям до нього, конструктивно відокремлений об'єкт, призначений для самостійного використання, інший актив, який відповідає визначенню "основні засоби".

Основні засоби враховуються в натуральних і вартісних формах. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Товариство прийняло рішення відносно оцінки одиниці основних засобів на дату переходу на МСФЗ по їх первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення його корисності. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Первісна вартість активів, створених самою компанією, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Первісна вартість придбаних або створених компанією кваліфікаційних активів включає витрати за позиковими коштами. Після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення.

Незавершене будівництво є в майбутньому вартістю основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт.

Протягом звітного періоду надходження основних засобів не відбувалось.

Протягом 2014 року відбулось вибуття основних засобів вартістю 1421 тис.грн. (а саме: первісною вартістю 3809 тис. грн. та зносом - 2388 тис.грн.), а саме по групах:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 1287 тис.грн. (первісна вартість - 3091 тис.грн., знос - 1804 тис.грн.);

" машини та обладнання - 28 тис.грн. (первісна вартість - 413 тис.грн., знос - 385 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 7 тис.грн. (первісна вартість - 35 тис.грн., знос - 28 тис.грн.);

" інші основні засоби - 99 тис.грн. (первісна вартість - 270 тис.грн., знос - 171 тис.грн.).

Сума нарахованого зносу (амортизації) склала 145 тис.грн.

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 34 тис.грн.;

" машини та обладнання - 99 тис.грн.;

" інструменти, прилади та інвентар - 6 тис.грн.;

" інші основні засоби - 6 тис.грн.

Аналітичний облік основних засобів ведеться на типових картках (ОЗ-1, ОЗ-4, ОЗ-2, ОЗ-7 та ін.), синтетичний - на рахунках класу 10 "Основні засоби" та механізовано. На кожний придбаний об'єкт основних засобів заводиться інвентарна картка та присвоюється інвентарний номер.

Так, за станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значаться основні засоби на первісну вартість 4093 тис.грн., знос яких становить 3208 тис.грн. та залишкова вартість - 885 тис.грн., у тому числі:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 206 тис.грн. (первісна вартість - 510 тис.грн., знос - 304 тис.грн.);

" машини та обладнання - 584 тис.грн. (первісна вартість - 2580 тис.грн., знос - 1996 тис.грн.);

" транспортні засоби - 20 тис.грн. (первісна вартість - 195 тис.грн., знос - 175 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 61 тис.грн. (первісна вартість - 630 тис.грн., знос - 569 тис.грн.);

" інші основні засоби - 14 тис.грн. (первісна вартість - 178 тис.грн., знос - 164 тис.грн.).

В результаті перевірки встановлена відповідність рядків 1010, 1011, 1012 балансу даним аналітичного обліку.

Підприємство на дату переходу на МСФЗ, відповідно до МСФЗ 1 (додаток D пункт D 6) в якості доцільної вартості основних засобів використовує переоцінену вартість за попередніми загальними положеннями бухгалтерського обліку (ЗПБО), тому що вона на дату переоцінки в цілому була порівняна зі справедливою вартістю. Ми не отримали достатніх доказів, що ця переоцінена вартість відповідає справедливій.

5.2. Аудит фінансових інвестицій.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків та зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням фінансової інвестиції. Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу з урахуванням зменшення корисності інвестиції. На дату балансу фінансові інвестиції оцінюються за справедливою вартістю.

За станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значаться інші довгострокові фінансові інвестиції у розмірі 7 тис.грн., а саме акції ПРАТ "ГРУПА НОРД" у кількості 7000 штук (3,33% від розміру статутного капіталу).

На 31.12.2014р. на балансі Товариства поточні фінансові інвестиції не значаться.

На дату балансу ПРАТ "ГРУПА НОРД" ліквідовано, про що зроблений запис в Єдиному реєстрі № 10681110007020806 24.07.2014р. Аудитор не згоден з відображенням фінансових інвестицій на дату балансу.

5.3. Аудит запасів.

Товарно-матеріальні цінності визнають, оцінюють та обліковують згідно з вимогами МСБО № 2 "Запаси".

Готову продукцію та незавершене виробництво відображають в фінансовому обліку та балансі за фактичною виробничою собівартістю. Оцінку вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, інших виробничих запасів і готової продукції здійснюють за методом середньозваженої собівартості.

На 31.12.2014 р. на балансі значаться виробничі запаси на загальну суму 102 тис. грн. (сировина та матеріали).

5.4. Аудит дебіторської заборгованості, витрат майбутніх періодів та коштів

Дебіторська заборгованість в основній діяльності й інша дебіторська заборгованість спочатку визнається за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резерву на знецінення. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що підприємство не зможе отримати заборгованість відповідно до її початковими умовами. Ознаками того, що дебіторська заборгованість в основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Резерв створюється в сумі різниці між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у складі фінансового результату. Коли дебіторська заборгованість в основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість в основній діяльності. Повернення раніше списаних сум кредитується на фінансовий результат. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості - на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

За станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значиться дебіторська заборгованість на загальну суму 981 тис.грн.

Поточна заборгованість за товари, роботи та послуги складає 674 тис.грн. Основним дебітором є ПАТ "НОРД" (664 тис.грн.).

Резерв сумнівних боргів не нарахований, так як вся дебіторська заборгованість є поточною та не визначена, як сумнівна.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 303 тис.грн., у тому числі по податках:

- " по податку на прибуток - 5 тис.грн.;
- " по податку на додану вартість - 295 тис.грн.;
- " по податку на землю - 3 тис.грн.

Інші поточна дебіторська заборгованість складає 1 тис.грн., а саме за розрахунками з ін-шими дебіторами.

До складу інших оборотних активів у розмірі 3 тис.грн. увійшла переплата по виконавчому листу.

Результати аудиторської перевірки дебіторської заборгованості показали:

1. Залишки заборгованості за даними головної книги співпадають з даними облікових регістрів.
2. Наявність первинних документів, що є підставою для записів.
3. Наявність актів звірки і їх відповідність даним синтетичного та аналітичного обліку.
4. Наявність договорів.
5. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги визнається одно-часно з визнанням доходу від реалізації.
6. Момент передачі ризиків й вигод визначається на основі угод поставки продукції, які укладе-ні між підприємством та покупцем.
7. Станом на 31.12.2014р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, відображена у фінансовій звітності, відповідає даним бухгалтерського обліку товариства.

Між датою балансу та датою аудиторського висновку у лютому 2015 року направлені та отримані листи по підтвердженню заборгованості з підприємствами - контрагентами. Тому аудитор може вірогідно визначити реальність дебіторської заборгованості. У балансі підприємства відбита сума дебіторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку.

Перевіркою правильності обліку коштів і розрахунків встановлено, що облік касових операцій, операцій по розрахунковому рахунку ведеться відповідно до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженим постановою Правління Національного банку України № 637 від 15.12.2004 р.

За станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства значиться залишок коштів у розмірі 219 тис.грн., а саме: в національній валюті на рахунках у банках.

VI. Аудит зобов'язань

Принцип первісного визнання та оцінки кредиторської заборгованості в основній діяльності й іншій кредиторській заборгованості відповідає принципу первісного визнання та оцінки фінансових інструментів, описаному вище. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням зафіксованого терміну погашення, надалі обліковуються за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2014р. на балансі ПАТ значаться довгострокові зобов'язання і забезпечення у розмірі 72 тис.грн., а саме забезпечення виплат персоналу (резерв відпусток). Протягом 2014 року відбулось нарахування резерву відпусток у розмірі 101 тис.грн. та використання у розмірі 101 тис.грн.

Станом на 31.12.2014р. поточні зобов'язання і забезпечення Товариства складають 99 тис.грн., а саме:

- " поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги - 92 тис.грн.;
- " поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 1 тис.грн.;
- " поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 1 тис.грн.;
- " поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 4 тис.грн.;
- " інші поточні зобов'язання - 1 тис.грн.

Основним кредитором за товари, роботи та послуги є ПАТ "НОРД" (85 тис.грн.).

Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом включає до себе заборгованість по податку з доходів фізичних осіб.

Інші поточні зобов'язання включають до себе заборгованість перед Профспілкою. Поточні зобов'язання на підприємстві враховуються на відповідних рахунках бухгалтерського обліку. Порядок розрахунків з бюджетом, позабюджетними фондами та по соціальному страхуванню за думкою аудитора відповідає вимогам чинного законодавства.

У процесі аудиту зобов'язань було з'ясовано:

1. Причини, давність виникнення заборгованості, реальність її погашення у встановлений термін,
2. Відповідність документального оформлення операцій вимогам нормативних актів,
3. Правильність класифікації наявної заборгованості,

4. Повнота відображення операцій, за якими виникають зобов'язання, у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності.

Між датою балансу та датою аудиторського висновку у лютому 2015 року направлені та отримані листи по підтвердженню заборгованості з підприємствами - контрагентами. Тому аудитор може вірогідно визначити реальність кредиторської заборгованості. У балансі підприємства відбита сума кредиторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку, розмір якої узгоджено з кредиторами.

VII. Аудит власного капіталу

Визначення Товариством структури власного капіталу і його призначення уявляється аудитором адекватним.

За станом на 31.12.2014р. розмір заявленого, зареєстрованого та сплаченого статутно-го капіталу ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" складає 2548310,00 (два мільйони п'ятсот сорок вісім тисяч триста десять гривень 00 копійок) грн., що поділений на 50966200 (П'ятдесят мільйонів дев'ятсот шість тисяч двісті) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 (0 гривень 05 копійок) грн.

Розмір Статутного капіталу відповідає даним Головної книги та балансу станом на 31.12.2014р. Аналітичний облік Статутного капіталу відбувався на рахунку 40 "Статутний капітал" та відповідає діючому законодавству. Заборгованість за засновниками відсутня. Статутний капітал сплачено у повному обсязі своєчасно.

Аудитор отримав достатню кількість аудиторських доказів щодо повноти інформації відносно формування та сплати статутного капіталу та висловлює думку, що формування та сплата статутного капіталу здійснені відповідно до вимог чинного законодавства.

За станом на 01.01.2014 р. на балансі ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" значився непокритий збиток у розмірі 149 тис.грн.. За період 2014 року розмір непокритого збитку був збільшений на суму збитку, отриманого за звітний період у розмірі 376 тис.грн. Так, станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства значиться непокритий збиток у розмірі 525 тис.грн.

Аудитом обліку власного капіталу та нерозподіленого прибутку товариства і його використання встановлено, що за думкою аудитора облік відповідає вимогам МСФЗ та чинного законодавства.

VIII. Аудит доходів, витрат та обсягу чистого прибутку

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід з надання Товариством послуг, обумовлених договорами, протягом узгодженого часу, визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги, і розраховуються на основі загальної вартості послуг.

У більшості випадків відшкодування надається у формі грошових коштів або еквівалентів грошових коштів, а сумою виручки є отримана або підлягає отриманню сума грошових коштів або еквівалентів грошових коштів. Однак у випадку, якщо надходження грошових коштів або еквівалентів грошових коштів відкладається, справедлива вартість відшкодування може бути менше отриманої або підлягає отриманню номінальної суми грошових коштів.

Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складається з ціни покупки, витрат на транспортування, комісій за договорами поставки та інших відповідних витрат.

Фінансові доходи і витрати включають процентні витрати в позикових коштах, збитки від дострокового погашення кредитів, процентний дохід від вкладених коштів, зміни відсотка за зобов'язаннями по пенсійному забезпеченню, а також прибуток і збитки від курсових різниць.

Витрати в позикових коштах, які відносяться до активів, для створення яких потрібно значний період часу, капіталізуються у складі вартості таких активів. Всі інші процентні та інші витрати в позикових коштах відносяться на витрати з використанням ефективної процентної ставки.

Процентні доходи визнаються в міру нарахування з урахуванням ефективної прибутковості активу.

За звітний період чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) склав 217 тис. грн.

Собівартість реалізованих товарів, робіт та послуг за період 2014 року склала - 112 тис. грн.

До складу іншого операційного доходу у розмірі 6330 тис.грн. входять:

- " дохід від операційної курсової різниці - 146 тис.грн.;
- " дохід від реалізації інших оборотних активів - 5720 тис.грн.;
- " дохід від відшкодування раніше списаних активів - 458 тис.грн.;
- " дохід від отриманих штрафів, пені - 3 тис.грн.;
- " інші операційні доходи - 3 тис.грн.

Адміністративні витрати Товариства за звітний період склали 525 тис. грн. - це: витра-ти на оплату праці та соціальні заходи апарату управління, амортизація необоротних активів, ви-трати на податки, витрати на паливо, МШП, інші матеріали, послуги банку, комунальні послуги та послуги зв'язку, витрати на відрядження та інші.

Інші операційні витрати у звітному періоді склали 6286 тис.грн., а саме:

- " втрати від операційної курсової різниці - 313 тис.грн.;
- " собівартість реалізованих оборотних активів - 5550 тис.грн.;
- " визнані штрафи, пені - 229 тис.грн.;
- " інші витрати - 194 тис.грн.

За період 2014 року ПАТ "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" отримало чи-стий збиток у розмірі 376 тис.грн.

У процесі аудиторської перевірки отримано достатньо свідочтв, які дозволяють аудитору зробити висновок про достатню належність правильності відображення в обліку та звітності операцій, пов'язаних з формуванням доходів товариства відповідно та витрат відповідно до МСФЗ.

IX. Аудит відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства.

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

Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерсь-кої звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 "Загальні вимо-ги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 р. №73 зі змінами та доповненнями.

Визначення вартості чистих активів Товариства проводиться за формулою:

Чисті активи =

(Необоротні активи /рядок 1095 Балансу/ + Оборотні активи /рядок 1195 балансу/ + Необоротні активи, утримувані для продажу /рядок 1200 балансу/) - (Довгострокові зобов'язання і забезпечення /рядок 1595 балансу/ + Поточні зобов'язання і забезпе-чення /рядок 1695 балансу/ + Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття /рядок 1700 балансу/ + Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду /рядок 1800 балансу/)

(тис.грн.)

№ п/п Найменування статті балансу Сума

1	Необоротні активи /рядок 1095 Балансу/	892
2	Оборотні активи /рядок 1195 балансу/	1302
3	Необоротні активи, утримувані для продажу /рядок 1200 бала-нсу/	-
4	Довгострокові зобов'язання і забезпечення /рядок 1595 балан-су/	72
5	Поточні зобов'язання і забезпечення /рядок 1695 балансу/	99
6	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утриму-ваними для продажу та групами вибуття /рядок 1700 балансу/	-
7	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду /рядок 1800 балансу/	-

Вартість чистих активів = (1+2+3) - (4+5+6+7) 2023

Вартість чистих активів ПАТ менша від розміру статутного капіталу (2548 тис.грн), що не відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Аудитор розцінює цей факт, як ризик нездатності Підприємства до безперервної діяльності та звертає увагу користувачів цього аудиторського звіту на те, що в такому випадку, згідно п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України, після закінчення другого та кожного наступного фінансового року товариство має оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановлено-му порядку. На думку аудитора, Товариству необхідно вжити заходи для приведення вартості чис-тих активів у відповідність до діючого законодавства.

Директор Фірми

М.В. Виходцев

/незалежний аудитор -

Сертифікат аудитора серії А № 001669/

Аудитор

О.М. Налбатова

/незалежний аудитор -

Сертифікат аудитора серії № 007083/

17 квітня 2015 року

м. Київ, Україна