

Регулярна інформація за 2011 рік

Назва:	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"
ЄДРПОУ:	05762559
Рік:	2011

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 2011 рік			
Загальні відомості			
Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"		
Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство		
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	05762559		
Місцезнаходження емітента	Донецька д/н р-н 84322 м.Краматорськ вул.Шкільна, 117		
Міжміський код, телефон та факс емітента	(06264) 4-00-26 4-00-31		
Електронна поштова адреса емітента	kzk@ukrpost.ua		
Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації			
Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	(дата)		
Річна інформація опублікована у	Відомості ДКЦПФР		
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)		(дата)
Адреса власної сторінки в мережі Інтернет, на якій розміщена інформація:*	www.nord.ua/press/kramatorsk		
	(адреса сторінки)		(дата)

*Заповнюється за наявності

Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

Посада	Член ревізійної комісії
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Брежнев Микола Михайлович
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 461358 08.06.1998 Краматорським МВУ Донецької області
Рік народження**	1957
Освіта**	КІІ електропровід і автоматизація промислових установок
Стаж керівної роботи (років)**	0
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "КЗК", інженер збуту
Опис	<p>Винагороду у 2011 році не отримував. 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. Брежнев Микола Михайлович призначен рішенням загальних зборів 22.04.2010 р. на строк до наступних чергових загальних зборів акціонерів. Попередні посади: з 14.08.73р.-05.11.75р.-ВАТ "СКМЗ", учень обмотчика, обмотчик, 16.11.75р.-09.11.77р. служба в Армії, 06.12.78р. ВАТ "СКМЗ" слюсар-електромонтажник, 13.03.79р.-02.12.80р. матрос Клайпедського тралового флоту, 02.03.81р.-13.02.87р. обмотчик, 06.03.87р.-20.07.89р. камбузник Мурманського флоту, 21.08.89р.-09.06.09р.- бригадир, інженер збуту, інженер ВАТ "КЗК" Має во власності частку в статутному капіталі емітента 0,00341%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни протягом 2011р. не відбувались. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. переобрано на рік ,згідно з статутом Товариства.</p>

Посада	Член ревізійної комісії
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Бондаренко Надія Анатоліївна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КС 134728 06.09.2002 1 в/м Краматорського МВ УМВС України в Донецькій області
Рік народження**	0
Освіта**	Вище професійне училище №28 м.Краматорська, програміст
Стаж керівної роботи (років)**	0
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", секретар-референт/ діловиробник/табельник
Опис	<p>Винагороду у 2011 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</p>

	<p>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. Бондаренко Надія Анатоліївна призначена рішенням загальних зборів 21.04.2011 р. на строк до наступних чергових загальних зборів акціонерів, замість Хмелькової І.І. у зв'язку з закінченням строку обрання. Попередні посади: 1996-2001р.р. СКМЗ, оператор ЕОМ; 2001-2006р.р. ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", бухгалтер; 2006-2007р.р. ВАТ "Краматорський завод ім.Куйбишева", інспектор з обліку кадрів і робочого часу; 2007-2008р.р. ПАТ "Краматорський завод "Кодиціонер", секретар-референт/діловиробник/табельник; З 2009р. по теперішній час, ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", бухгалтер. Часткою в статутному капіталі емітента не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>
--	---

Посада	Член ревізійної комісії
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Мальцева Оксана Олександрівна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВА 064024 15.06.1995 Артемівським МВ ММУ УМВС України в Донецькій області
Рік народження**	1978
Освіта**	Донецький національний університет
Стаж керівної роботи (років)**	1
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АТ "Норд", економіст
Опис	<p>Винагороду у 2011 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. Мальцева Оксана Олександрівна переобрана рішенням загальних зборів 22.04.2010 р. на строк до наступних чергових загальних зборів акціонерів. Попередні посади: з 01.09.95р.-26.06.2000р. - навчання в ДНУ з 06.07.2000р. -ПАТ "Норд" 83112, м.Донець, пр.Жуковського, 2 - економіст, начальник бюро. Має во власності частку в статутному капіталі емітента 0,000002%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни протягом 2011р. не відбувалися. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. переобрано строком на рік, згідно з статутом Товариства.</p>

Посада	Головний бухгалтер
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Носкова Олена Миколаївна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України вДонецькій області
Рік народження**	1962
Освіта**	Донбаська державна машинобудівельна академія, бухгалтерський облік та аудит
Стаж керівної роботи (років)**	10
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", заступник головного бухгалтера
Опис	<p>Головний бухгалтер повинен: 1. Забезпечити достовірний і своєчасний облік всіх видів сировини, матеріалів, палива, 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, зарплатної 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, представлення її в установленні строки відповідним органам. 3. Забезпечити своєчасний облік господарсько-фінансової діяльності підприємства в соответствии з установленними правилами та аналіз фінансового стану ВАТ "КЗК". 4. Забезпечити нарахування та своєчасне перерахування платежів в держбюджет, взносов на державне соціальне страхування, погашення в установленні строки заборгованості банкам по позикам; перерахування коштів в фонди економічного стимулювання та інші фонди і резерви.</p>

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

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

7. Забезпечити контроль за виконанням розрахункової дисципліни расходования клштів, виконанням порядку виписки 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 с даними бухгалтерського обліку і складання актів звірки розрахунків с поставщiками.

11. Контролювати правильність определения зносу, индексації вартості основних засобів, ісчислення 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 випускаемої продукції до 10 числа наступногоо за звітним місяцем.

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

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

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

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

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

19. Виконувати перевірки поступівших штрафних санкцій, обоснованіе і своєчасна їх оплата.

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

21. Контролювати проведення звірок перерахованих двідентів по спискам ошадбанка.

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 судєбних органів.

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

24. Забезпечити сохрانیсть бухгалтерских документів, оформлення і передачу їх в встановленом порядку в архив.

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 мiри по стабілізації положення

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

27. Соблюдати норми діючого законодавства України Головний бухгалтер має право:

1. Витмагати від керівників структурних підрозділів предоставляти необхідні для бухгалтерського обліку і контролю документи, прикази, постанови, розпорядження, а також договори, смети, нормативні та інші матеріали.
2. Витмагати від керівників структурних підрозділів своєчасного предоставлення матеріальних звітів, документів по нарахуванню зарплати і контролювати правильність використання матеріальних, трудових і грошових витрат, формуючих собівартість продукції.
3. Витмагати від головного енергетита своєчасного предоставлення актів о видатке електроенергії, газу, води, рахунків по міжміським переговорам, абонентської поації.
4. Розглядати та візувати договора і соглашения, заключаємi 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 расходования грошових коштів, обладнання, інвентаря, інструмента, товарно-матеріальний цінностей.
7. Підписувати: - касові, банківські, платіжні документи; -прикази на відпуск товаро-матеріальних цінностей на сторону і внутрі підприємства готівкою; -справки про середню зарплату робітникам ВАТ "КЗК";
8. Узгоджувати звільнення і переміщення матеріально-відповідальних осіб ВАТ "КЗК" в соответствии з діючим трудовим законодавством України.
9. Вносити предложения по удосконаленню системи якості і зв'язаних з нею процесів і документації.

Винагороду у 2011 році отримувала у вигляді заробітної плати в сумі 56301,76 грн. Відповідно до Наказу № 35 від 24.09.2008р. призначено головним бухгалтером ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" Носкову Олену Миколаївну. Трудова діяльність Носкової Олени Миколаївни : 01.09.79-26.06.81 р.р. навчання в техникумі; 05.08.81-27.11.96р.р. Совхоз ім. Орджонікідзе: бухгалтер центральної контори, бухгалтер м/м; 02.12.96-03.12.07р.р. ОАО "СКМЗ": бухгалтер центрального цеху, головний бухгалтер, директор, старший ревізор контрольно-ревізійного відділу; 10.12.07-23.09.08р.р. ООО "Донремсервіс", головний бухгалтер; 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. Призначена на посаду члена правління згідно протоколу №16 загальних зборів акціонерів ВАТ "КЗК" від 24.04.2009року. Зміни протягом 2011 року не відбувалися.

Посада	Член спостережної ради
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дроздова Данута Іванівна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 464422 22.06.1998 Ворошиловським РВ УМВС України у Донецькій області

Рік народження**	1961
Освіта**	Донецький політехнічний інститут, менеджмент
Стаж керівної роботи (років)**	22
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АТ "Норд", заступник начальника ВТІП
Опис	<p>Винагороду у 2010 році не отримувала. До виключної компетенції спостережної 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 укладається 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 правління рекомендацій з питань розробки, укладання 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 правління Товариства. Члени спостережної ради не мають права передавати свої повноваження іншій особі. Трудова діяльність Дроздової Данути Іванівни : 01.09.76-27.06.79р.р. навчання в Політехнічному технікуму; 01.08.79-18.07.83р.р. старший технік СКТБ С ОП ІТК АН БССР; 17.08.83-29.10.87р.р. технік Донецького політехнічного інституту; 17.03.89р. АТ "Норд": інженер з організації і нормування, заступник начальника ВТІП, начальник ВТІП. Володіє часткою в статутному капіталі підприємства 0,000002%. Зміни протягом 2011 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. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.</p>

Посада	Член спостережної ради
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Волжанська Віра Андріївна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 482689 19.06.1998 Краматорським МВУУМВС України в Донецькій області
Рік народження**	0
Освіта**	д/н
Стаж керівної роботи (років)**	0
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", інженер-технолог
Опис	Винагороду у 2011 році не отримувала. До виключної компетенції спостережної 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 укладається 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, укладання 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 спостережної ради не мають права передавати свої повноваження іншій особі. Трудова діяльність Волжанської Віри Андріївни : 16.09.1975р. -25.08.1976р. -Новокраматорський машинобудівельний завод-молодша медсестра; 22.11.1976р. -02.07.2009р. -ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", інженер-технолог; 3 02.07.2009р. -АТ "Норд", інженер-технолог. Володіє часткою в статунному капіталі підприємства 0,0035%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. В даний час працює начальником ПДО ПАТ "Норд", 83112, м. Донецьк, пр. Жуковського, 2. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. призначено на посаду Члена Наглядової ради, строком на рік до наступних загальних зборів акціонерів, замість Глибченко В.П. у зв'язку з закінченням строку обрання.

Посада	Голова спостережної ради
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Спруцко Костянтин Ілліч
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВА 519640 19.11.1996 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій області
Рік народження**	1943
Освіта**	Вища
Стаж керівної роботи (років)**	20
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АТ "Норд", головний метролог
Опис	Винагороду у 2011 році не отримував. Роботою спостережної 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 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. Трудова діяльність Спруцко Костянтина Ілліча: з 05.01.1968 р. - АТ "Норд", технік ОГК; з 15.04.1968 р. - Інженер-конструктор; з 01.02.1977 р. зам.головного конструктора; 01.07.1980 р. - 09.10.1986 р. Головний метролог; з 02.01.1991 р. - директор заводу "Компресорів" АТ "Норд". Має во власності частку в статутному капіталі емітента 0,9%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни протягом 2011 року не відбувались. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. переобрано строком на рік, згідно з статутом Товариства.

Посада	Голова ревізійної комісії
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Петухова Тетяна Миколаївна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВС 056551 19.11.1999 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій області
Рік народження**	1959
Освіта**	Вища
Стаж керівної роботи (років)**	15
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АТ "Норд", ст.бухгалтер
Опис	Винагороду у 2011 році не отримувала. 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. Петухова Тетяна Миколаївна призначена рішенням загальних зборів 22.04.2010 р. на строк до наступних чергових загальних зборів акціонерів. Трудова діяльність: 15.08.1977-05.01.1979 р. - Петровське Управління ЖКХ з доб.вугілля, бухгалтер; 12.01.1979р.- 15.01.1991р. - АТ "Норд", бухгалтер-економіст; 16.01.1991 р.- 29.02.1996р. АТ "Норд", ст.бухгалтер; з 01.03.1996 р. - перший

	заступник головного бухгалтера ПАТ "Норд" 83112, м. Донецьк, пр. Жуковського, 2. Володіє часткою в статутному капіталі ВАТ "КЗК" 0,000002%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.
--	--

Посада	Член правління
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Аліменко Світлана Олександрівна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 483835 20.06.1998 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області
Рік народження**	1973
Освіта**	МК ДГМА, фінанси
Стаж керівної роботи (років)**	1
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЧП "Давиденко", продавець
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 2011 році не отримувала. Аліменко Світлана Олександрівна призначена рішенням загальних зборів 22.04.2010 р. на строк до наступних чергових загальних зборів товариства. Трудова діяльність: 05.06.1991р. - 01.10.1999 р. - ВАТ "НІШПТМаш", оператор станков с ЧПУ; 06.11.2001р. - 06.06.2002р. - ЧП "Амакіно", продавець; 25.07.2002р. - 15.01.2003р. - ЧП "Давиденко", продавець; 28.01.2003 р. - 22.01.2004 р. - Краматорський центр зайнятості; з 01.04.2004 р. - ВАТ "КЗК", начальник АХЧ. Акцій емітента во власності не має. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Зміни протягом 2011р. не відбувалися. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. переобрано на рік, згідно з статутом Товариства.

Посада	Член правління
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Носкова Олена Миколаївна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області
Рік народження**	1962
Освіта**	Донбаська державна машинобудівельна академія, бухгалтерський облік та аудит
Стаж керівної роботи (років)**	10
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Донремсервіс", головний бухгалтер
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 2011 році 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 : 01.09.79-26.06.81 р.р. навчання в технікумі; 05.08.81-27.11.96р.р. Совхоз ім. Орджонікідзе: бухгалтер центральної контори, бухгалтер м/м; 02.12.96-03.12.07р.р. ОАО "СКМЗ": бухгалтер центрального цеху, головний бухгалтер, директор, старший ревізор контрольно-ревізійного відділу; 10.12.07-23.09.08р.р. ООО "Донремсервіс", головний бухгалтер; 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. Призначена на посаду члена правління згідно протоколу №16 загальних зборів акціонерів ВАТ "КЗК" від 24.04.2009 року. Зміни протягом 2011 року не відбувалися. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р. переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

Посада	Голова правління
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Рошчупкін Володимир Васильович
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 366136 11.03.1998 Кіровським МВ УМВС України в Донецькій області
Рік народження**	1967
Освіта**	Донецький політехнічний інститут, гірний інженер з автоматизації
Стаж керівної роботи (років)**	10
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", фахівець з повернення дебіторської заборгованості.
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 2011 році отримував у вигляді заробітної плати в сумі 85545,10 грн. Трудова діяльність Рошчупкіна Володимира Васильовича: 07.09.85р.-19.12.85р. МУП-УРСР Виробниче об'єднання шахта "Кировская", учень слесаря підземного; 01.09.86р. Донецький технічний інститут; 22.06.87р.-01.06.89р. Служба в Радянській армії; 26.06.91р.-01.08.91р. Селідувгілля Виробниче об'єднання шахта "Україна" підземним електрослюсарем для проходження практики; 18.02.92р.-01.07.92р. Ясли-сад №340, сторож; 05.08.92р.-31.08.92р. Горлівське наладочне управління, черговий електрослюсар по ремонту обладнання четвертого розряду на дільницю шахтних вентиляційних установок; 31.07.93р. відчислен зі складу студентів; 01.10.93р.-04.11.93р. Донецький завод іграшок, інженер по організації, експлуатації і ремонту в відділ головного енергетика; 10.11.93р. Донецький завод "Компресор", слюсар механо-зборочних робіт в відділ технічного контролю; 13.01.94р. Донецький завод "Компресор", переведен інженером-технологом 3 категорії в зборочних; 01.04.94р.-29.02.96р.. Донецький завод "Компресор", переведен інженером -технологом 1 категорії в зборочний цех; 01.03.96р. АТ"Норд", інженер-технолог 1 категорії; 07.02.2000р-30.04.01р. АТ "Норд", зам. начальника цеху по виробництву електро двигунів виробництва компресорів №3; 01.05.01р. "Завод компресорів" філіал АТ "Норд", зам. начальника цеху по виробництву; 01.03.02р.-31.08.04р. "Завод компресорів" філіал АТ "Норд", начальник цеху по виготовленню електродвигунів; 01.09.04р-30.03.05р. ВАТ "Завод електродвигун", зам. директора пот виробництва; 30.05.05р.-13.03.07р. ТОВ "Святогірський завод мінеральних вод", директор; 14.03.07р.-17.12.08р. ВАТ "КЗК", голова правління 18.12.08р.-23.04.09р. фахівець з повернення дебіторської заборгованості. Призначено на посаду згідно протоколу №16 загальних зборів акціонерів ВАТ "КЗК" від 24.04.2009р. замість Булдикова Володимира Іларіоновича. Часткою в статутному капіталі підприємства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін протягом 2011 року не відбувалось. На загальних зборах акціонерів від 21.04.2011р.

переобрано на рік, згідно статуту Товариства.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Член спостережної ради	Волжанська Віра Андрівна	ВВ 482689 19.06.1998 Краматорським МВУМВС України в Донецькій області		1806	0.00354352492	1806	0	0	0
Член ревізійної комісії	Брежнев Микола Михайлович	ВВ 461358 08.06.1998 Краматорським МВУ Донецької області		1743	0.00341991359	1743	0	0	0
Член ревізійної комісії	Бондаренко надія Анатоліївна	КС 134728 06.09.2002 1 в/м Краматорського МВ УМВС України в Донецькій області		0	0	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Мальцева Оксана Олександрівна	ВА 064024 15.06.1995 Артемівським МВ ММУ УМВС України в Донецькій області		1	0.00000196209	1	0	0	0
Головний бухгалтер	Носкова Олена Миколаївна	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області		0	0	0	0	0	0
Член спостережної ради	Дроздова Данута Іванівна	ВВ 464422 22.06.1998 Ворошиловським РВ УМВС України у м.Донецьк	16.05.2008	1	0.00000196209	1	0	0	0
Голова спостережної ради	Спруцко Костянтин Ілліч	ВА 519640 19.11.1996 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій області	22.04.2010	1	0.00000196209	1	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Петухова Тетяна Миколаївна	ВС 056551 19.11.1999 Кіровським РВ УМВС України в Донецькій області	22.04.2010	1	0.00000196209	1	0	0	0
Член правління	Аліменко Світлана Олександрівна	ВВ 483835 26.06.1998 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області		0	0	0	0	0	0
Член правління	Носкова Олена Миколаївна	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області		0	0	0	0	0	0
Голова правління	Рошупкін Володимир Васильович	ВВ 366136 11.03.1998 Кіровським МВ УМВС України у Донецькій області		0	0	0	0	0	0
Усього				3553	0.00697128685	3553	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
АТ "НОРД"	13533086	Донецька д/н 83112 м.Донецьк пр. Жуковського , 6.2	24.10.1997	49159416	96.454936801253	49159416	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
д/н				0	0	0	0	0	0
Усього				49159416	96.454936801253	49159416	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	21.04.2011	
Кворум зборів**	96.4684	
Опис	<p>1. Про обрання робочих органів зборів. 2. Затвердження регламенту проведення зборів. 3. Розгляд річного звіту ПАТ "КЗК" за 2010 рік. 4. Розгляд висновків ревізійної комісії ПАТ "КЗК" за 2010 рік. 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту виконавчого органу, висновків ревізійної комісії ПАТ "КЗК". 6. Про розподіл прибутку і збитків Товариства та визначення розміру дивідендів за 2010 рік. 7. Про визначення основних напрямків діяльності ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" на 2011 рік. 8. Про обрання членів наглядової ради. 9. Про обрання членів правління. 10. Про обрання членів ревізійної комісії. 11. Про внесення змін до Статуту ПАТ "КЗК" шляхом викладення в новій редакції статуту. 12. Про затвердження Положень про загальні збори, наглядову раду, правління; ревізійну комісію та інших внутрішніх документів Товариства. 1. По першому питанню порядку денного: "Про обрання робочих органів зборів" для ведення зборів необхідно обрати робочі органи зборів: президію, голову зборів та секретаря зборів. Надійшла пропозиція: - обрати Головою зборів Рошупкіна Володимира Васильовича - для оформлення протоколу зборів обрати секретарем зборів Носкову Олену Миколаївну. Інших пропозицій не надійшло. За запропонований склад робочих органів зборів голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таким, що утримались" - не було. 2. По другому питанню порядку денного: "Затвердження регламенту проведення зборів" необхідно затвердити регламент роботи зборів. Запропоновано наступний регламент роботи зборів: - по першому і другому питанням - до 5 хв. - доповідь по третьому і сьомому питанню - до 40 хв. - доповідь по четвертому питанню - до 5 хв. - по п'ятому та шостому питанню - до 5 хв. - по восьмому, дев'ятому та десятому питанню - до 10 хв. - по одинадцятому та дванадцятому питанням - до 5 хв. - виступаючим - до 15 хв. - відповіді на питання - до 5 хв. Інших пропозицій не надійшло. За запропонований регламент роботи зборів голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таким, що утримались" - не було. Підрахунок голосів при голосуванні з питань порядку денного даних загальних зборів здійснюється зберігачем ТОВ "Полярний Реєстр" на підставі додатку № 1 від 31.03.2011 року до Договору №91 від 10.01.2011 року на відкриття рахунків в цінних паперах власникам акцій ПАТ "КЗК" та реєстру власників іменних цінних паперів, складеного станом на 21.04.2011 року. 3. Слухали по третьому питанню: - доповідь голови правління ПАТ "КЗК" Рошупкіна Володимира Васильовича "Розгляд річного звіту ПАТ "КЗК" за 2010 рік" 4. Слухали по четвертому питанню: - доповідь Петухової Тетяни Миколаївни "Розгляд висновків ревізійної комісії ПАТ "КЗК" за 2010 рік" 5. Слухали по п'ятому питанню: - "Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту виконавчого органу, висновків ревізійної комісії ПАТ "КЗК". 6. Слухали по шостому питанню: - "Про розподіл прибутку і збитків Товариства та визначення розміру дивідендів за 2010 рік". 7. Слухали по сьомому питанню: - доповідь голови правління ПАТ "КЗК" Рошупкіна Володимира Васильовича "Про визначення основних напрямків діяльності ПАТ "КЗК" на 2011 рік". Слухали по восьмому питанню порядку денного "Про обрання членів наглядової ради ПАТ "КЗК" голову правління Рошупкіна Володимира Васильовича. Надійшла пропозиція обрати наглядову раду в кількості 3 осіб в наступному складі: - Спруцко Костянтин Іл'їч - Волжанська Віра Андріївна, - Дроздова Данута Іванівна. Інших пропозицій не надійшло. За запропонований склад наглядової ради голосували згідно діючого законодавства - шляхом кумулятивного голосування. Кількість кандидатів - три. При кумулятивному голосуванні кожний кандидат отримав наступну кількість голосів: Спруцко Костянтин Іл'їч - 49166286 голосів, "проти", "таким, що утримались" - не має. Волжанська Віра Андріївна - 49166286 голосів, "проти", "таким, що утримались" - не має. Дроздова Данута Іванівна - 49166286 голосів, "проти", "таким, що утримались" - не має. Таким чином, до складу наглядової ради ПАТ "НОРД" обрані: - Спруцко Костянтин Іл'їч - Волжанська Віра Андріївна, - Дроздова Данута Іванівна. Обираємо Голову наглядової ради. Надійшла пропозиція Голову наглядової ради обрати Спруцко Костянтина Іл'їча. Інших пропозицій не надійшло. За запропоноване рішення голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таким, що утримались" - не було. Головою Наглядової ради обран Спруцко Костянтин Іл'їч. Слухали по дев'ятому питанню порядку денного "Про обрання членів Правління" голову правління Рошупкіна Володимира Васильовича. Нам необхідно обрати правління в кількості 3 осіб. Надійшла пропозиція обрати правління в наступному складі: - Рошупкін Володимир Васильович - Носкова Олена Миколаївна - Аліменко Світлана Олександрівна. Інших пропозицій не надійшло. За запропонований склад правління голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таким, що утримались" - не було. Таким чином, до складу правління обрані: - Рошупкін Володимир Васильович - Носкова Олена Миколаївна - Аліменко Світлана Олександрівна. Нам необхідно обрати голову правління. Надійшла пропозиція обрати головою правління Рошупкіна Володимира Васильовича. Інших пропозицій не надійшло. За запропоновану кандидатуру на посаду голови правління - генерального директора голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таким, що утримались" - не було. Головою правління ПАТ "КЗК" обирається Рошупкін Володимир Васильович.</p>	

Слухали по десятому питанню порядку денного "Про обрання членів ревізійної комісії" голову правління Рошупкіна Володимира Васильовича. Нам необхідно обрати ревізійну комісію. Надійшла пропозиція обрати ревізійну комісію в кількості 4 особи в наступному складі: Петухова Тетяна Миколаївна Бондаренко Надія Анатоліївна Мальцева Оксана Олександрівна Брежнев Микола Михайлович Інших пропозицій не надійшло. За запропонований склад ревізійної комісії голосували згідно діючого законодавства - шляхом кумулятивного голосування. Кількість кандидатів - три. При кумулятивному голосуванні кожний кандидат отримав наступну кількість голосів: Петухова Тетяна Миколаївна - "за" 49166286 голосів, "проти", "таких, що утримались" - не має. Бондаренко Надія Анатоліївна - "за" 49166286 голосів, "проти", "таких, що утримались" - не має. Мальцева Оксана Олександрівна - "за" 49166286 голосів, "проти", "таких, що утримались" - не має. Брежнев Микола Михайлович - "за" 49166286 голосів, "проти", "таких, що утримались" - не має. Таким чином, до складу ревізійної комісії ПАТ "НОРД" обрані: - Петухова Тетяна Миколаївна - Бондаренко Надія Анатоліївна - Мальцева Оксана Олександрівна - Брежнев Микола Михайлович Обираємо Голову ревізійної комісії. Надійшла пропозиція Головою ревізійної комісії обрати Петухову Тетяну Миколаївну. Інших пропозицій не надійшло. За запропоноване рішення голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таких, що утримались" - не було. Головою ревізійної комісії обрана Петухова Тетяна Миколаївна. Слухали по одинадцятому питанню порядку денного "Про внесення змін до Статуту ПАТ "КЗК" шляхом викладення в новій редакції". Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р.№ 514- VI та змін до нього внесених Законом №2994 від 25.02.2011 року необхідно внести зміни до Статуту ПАТ "КЗК" шляхом викладення в новій редакції. Загальні збори акціонерів ВИРІШИЛИ: Затвердити зміни до Статуту Публічного акціонерного товариства "КЗК" шляхом викладення Статуту у новій редакції. Призначити Голову правління ПАТ "КЗК" Рошупкіна Володимира Васильовича уповноваженою особою для підписання Статуту в новій редакції та зареєструвати Статут в державних органах. Голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таких, що утримались" - не було. Слухали по дванадцятому питанню порядку денного " Про затвердження Положень про загальні збори, наглядову раду, правління; ревізійну комісію та інших внутрішніх документів Товариства". Загальні збори акціонерів ВИРІШИЛИ: Затвердити Положення про загальні збори, наглядову раду, правління; ревізійну комісію. Голосували: одноголосно - "за"; "проти", "таких, що утримались" - не було. Загальні збори акціонерів вирішили: 1.Річні результати діяльності ПАТ "КЗК" за 2010 рік затвердити. 2.Звіт ревізійної комісії ПАТ "КЗК" по перевірці фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2010 рік затвердити. 3. Забезпечити підтримку в задовільному стані наявних основних засобів і об'єктів соціальної сфери за рахунок здачі в оренду обладнання, реалізації неліквідів і морально застарілих активів підприємства з метою збереження бази для реалізації інвестиційних проектів. Інший дохід направляти на погашення зобов'язань перед пенсійним фондом та іншими державними органами. За дані рішення голосували всі присутні акціонери одноголосно - "за"; "проти", "таких, що утримались" - не було.Пропозиції надходили.

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ВАТ ""Національней Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Відкрите акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Київська 01001 м.Київ вул.Б.Гринченка,буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АВ№189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	0442791078
Факс	
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	ВАТ "Національний Депозитарій України" обрано депозитарієм - договір №Е-3009 від 07.02.2011р., який буде обслуговувати випуск акцій ПАТ "КЗК", що дематеріалізується.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ Консалтингвий центр "ЛАБОС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32085106
Місцезнаходження	Донецька д/н 83016 м.Донецьк вул.,Куйбішева, 63
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3197
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.05.2003
Міжміський код та телефон	(062) 335-69-20
Факс	335-69-20
Вид діяльності	74.12.0 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку
Опис	Аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ "КЗК" згідно з вимогами чинного законодавства України, звіт емітента в електронній формі згідно з вимогами ДКЦПФР, здачу річного звіта емітента в ДКЦПФР в строк до 25.05.2012р.

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	Донецька д/н 83112 м.Донецьк пр-т Жуковського, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ№399261
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2010
Міжміський код та телефон	(062) 301-49-91
Факс	341-29-64
Вид діяльності	72.40.0 Діяльність пов'язана з банками даних
Опис	З 10.03.2011р. не веде реєстр акціонерів ВАТ "Краматорського заводу "Кондиціонер". Згідно протоколу загальних позачергових зборів ПАТ "КЗК": ТОВ "Полярний реєстр" обрано зберігачем - договір №6\н від 15.03.2011р., у якого ВАТ "КЗК" буде відкривати рахунки в цінних паперах власникам акцій випуску, що дематеріалізується.

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	Акції Іменні прості	Бездокументарна Іменні	0.05	50966200	2548310	100
Опис		Свідоцтва №59/1/95 від 24.03.1995 року, № 269/1/96 від 23.05.96 року, № 330/05/1/98 від 14.10.1998 року, № 33/05/1/06Т від 20.11.2006 року - скасовані. Зміни до статутних документів внесено. 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. Рішення про додатковий випуск в 2011 році не приймалось. 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 було прийнято рішення про переведення випуску акцій ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" документарної форми існування у бездокументарну форму існування Свідоцтво №8/05/1/11 від 24.01.11р.							

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 виробничою 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 виробничістю 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 Фонда державного майна України від 13.02.1995 року №456 шляхом перетворення Орендного підприємства "Краматорський завод "Кондиціонер" в відкрите акціонерне товариство згідно з Декретом Кабінета 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 орендаторів орендного підприємства "Краматорський завод "Кондиціонер", зареєстроване рішенням виконавчого комітету Ради народних депутатів м.Краматорська (реєстраційний № 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,радиаторів 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 вироба. 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 переводу робітників на АТ "Норд", протягом 2009року 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

	<p>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". Адреса підприємства: 84322 М.Краматорськ, вул.Шкільна, 117.</p>
<p>Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом</p>	<p>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 7 осіб.Протягом 2011 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 - завідучий АГЧ; - черговий кур'єр.</p>
<p>Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій</p>	<p>В 2010 році у зв'язку з нерентабельністю виробництва припинена діяльність з випуску холодильного обладнання, відбулася передача прав власності на виробничі будівлі ПАТ "Норд" основним видом діяльності в даний час є здавання в оренду обладнання та будівель. Чисельність робітників зменшена до 11 осіб, в 2011 році до 7 осіб. Протягом 2010 року на позачергових зборах акціонерів ВАТ "КЗК" 07 жовтня 2010 року розглядалось питання про припинення діяльності ВАТ "КЗК" шляхом його ліквідації, але на зборах було прийняте рішення реанімувати підприємство. В 2011 році пропозиції щодо реорганізації боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду не надходили.</p>
<p>Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)</p>	<p>Облікова політика на підприємстві визначається згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу підприємства №11/Іп від 13.04.2011р. 1. Головному бухгалтеру забезпечити незмінність облікової політики незалежно від використання Плану рахунків. 2. Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться розрізі найменувань. Строк дії користування згідно правостановчому документу. Метод нарахування зносу -р'ямолінійний. 3.Основними засобами підприємства признаються предмети, строк корисного використання яких більше року та вартість, яких перевищує 1000 грн. Облік ОЗ ведеться на відповідних рахунках бухгалтерського обліку в розрізі найменувань та міст зберігання. 4. Бухгалтерський облік основних засобів ведеться по 16 групам: -Група 1 - земельні ділянки; -Група 2-капітальні витрати на поліпшення земель; -Група 3- будівлі, споруди та передавальні пристрої; -Група 4 - машини та обладнання; -Група 5 - транспортні засоби; -Група 6 - інструменти, прилади, інвентар (мебля); -Група 8 - багаторічні насадження; -Група 9 - інші основні засоби; -Група 10-бібліотечні фонди; -Група 11-МНМА; -Група 14-інвентарна тара. 5. Амортизація основних засобів з цілью бухгалтерського обліку исчислюється податковим методом, застосовують пряомлінійну норму амортизації: Амортизацію нараховувати щомісяця Мінімально допустимі строки корисного використання (років) Групи 1 - земельні ділянки; - Група 2- капітальні витрати на поліпшення земель; 15 Група 3 - будівлі 20 -споруди 15 -передавальні пристрої 10 Група 4 - машини та обладнання, 5 з них ЕВМ, інші машини 2 Група 5 - транспортні засоби; 5 Група 6 - інструменти, прилади, інвентар (мебля); 4 Група 8 - багаторічні насадження; 10 Група 9 - інші основні засоби; 12 Група 10-бібліотечні фонди; - Група 11-МНМА; - Група 14-інвентарна тара. 6 б. Признавати малоцінними необоротними матеріальними активами оснастку, незалежно від критеріїв, строк корисного використання яких більше року, на 11 рахунках бухгалтерського обліку в розрізі найменувань та міст зберігання. Знос МНМА, придбаних до 01.04.2011р.в бухгалтерському обліку нараховувати прямолінійним методом.Строк корисного використання МНМА призначити 2 роки з моменту введення в експлуатацію. В податковому обліку -100% зносу в першому місяці використання об'єкту. Знос МНМА, придбаних після 01.04.2011р. в бухгалтерському і податковому обліку ісчислювати прямолінійним методом. Строк корисного використання МНМА призначити 2 роки з моменту введення в експлуатацію. 7.Признавати малоцінними необоротними матеріальними активами предмети, строк корисного використання яких більше року, але вартість яких не перевищує 1000 грн.Облік МНМА вести на відповідних аналітичних рахунках бухгалтерського обліку в розрізі найменувань та міст зберігання. Знос МНМА нараховувати прямолінійним засобом.Строк корисного використання МНМА призначити 2 роки з моменту введення в експлуатацію. 8. Малоцінними швидкозношувальними предметами признаються предмети та запаси, строк використання яких менше року, не залежно від вартісних критеріїв. Облік МШП ведеться на відповідних аналітичних рахунках бухгалтерського обліку в розрізі найменованій та міст зберігання. Знос МШП ісчислюється у розмірі 100% в першому місяці використання. 9. Спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту, строк використання яких менше року. признаються МШП. При передачі їх в використання виключаються із складу активів, з подальшою організацією оперативного кількісного обліку, на забалансових рахунках в розрізі матеріально-відповідальних осіб протягом строка їх фактичного використання. При поверненні із експлуатації на склад. придатної для подальшого використання, їх залишкова вартість відображається записом по дебету рахунка "МШП" та кредиту рахунка "Інший операційний дохід". 10.Спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту, строк використання яких більше року признавати МШП.Облік таких активів ведеться анологічно п.8. 11.Запаси придбані для виробництва або для інших потреб підприємства, враховуються за найменуваннями та місцями зберігання. В балансі відображаються зп фактично</p>

собівартістю. При вибутті запасів використовується метод ФІФО. 12. Запаси, отримані за давальческою схемою враховуються на забалансовому рахунку в розрізі міст зберігання, номенклатури та партії поставок. Списується давальческа сировина щомісячно згідно матеріальним звітам цехів, по узгодженню з замовником. 13. При розрахунку виробничої собівартості продукції використовується метод оперативного обліку фактичної собівартості в розрізі номенклатур випускаємої продукції і з формуванням ціни готового виробу один раз на місяць. 14. Базою розподілу постійних та перемінних витрат в допоміжних ділянках вважається заробітна плата допоміжних робочих. 15. Базою розподілу постійних та перемінних витрат загальновиробничих витрат на випускаєму продукцію вважається заробітна плата основних робочих. 16. Транспортно-заготовельні витрати (ТЗВ) відносяться на збільшення вартості придбаних запасів, а у випадках, коли це можливо розраховуються методом розподілу між сумою придбаних запасів за звітний місяць та сумою витрат на доставку цих матеріалів. 17. Витрати пов'язані з поліпшенням та ремонтом основних засобів, в результаті яких як очікується, проізоїде збільшення економічної вигоди, відносяться на збільшення стоимости об'єктів основних засобів, незалежно від способу виконання робіт по поліпшенню, та у випадку якщо сума ремонту по окремому об'єкту перевищує 1000 грн. По всім остальним випадкам відносяться на витрати поточного періоду. 18. Списання доходів та витрат на фінансові результати виконується щомісячно на кінець звітного періоду. 19. Уплата відсотків за кредит, а також всі операції по кредитній лінії, вважаються фінансовою діяльністю підприємства. 20. Облік готівкових коштів ведеться в електронному вигляді згідно Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні, затвердженого Постановою правління Національного банку України №637 от 15.12.04г. зі змінами та доповненнями. 21. Резерв сумнівних боргів не створювати. 22. Податковий облік валових доходів, валових витрат та амортизації витрат на придбання основних засобів та нематеріальних активів згідно Податкового Кодексу України ведеться в окремих облікових реєстрах без відображення в бухгалтерському обліку. 23. За необхідністю вносяться доповнення в облікову політику згідно з нормами П(С)БО 6 "Виправлення помилок та зміни в фінансовій звітності".

Текст аудиторського висновку

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) за результатами аудиту достовірності річної фінансової звітності Публічного Акціонерного Товариства "Краматорський завод "Кондиціонер" станом на 01.01.2012р. 16.04.2012р. м. Донецьк І. Основні відомості про аудиторську фірму. Назва фірми: ТОВ Консалтинговий центр "Лабос", свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3197 видано рішенням аудиторської палати України №123 від 29 травня 2003р. Місцезнаходження: 83016, м. Донецьк, вул. Куйбишева, 63. телефон 335-69-20 Місце проведення аудиту: м. Краматорськ, територія підприємства ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" Дата висновку: 16.04.2012р. II. Основні відомості про підприємство. Найменування: Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер" Місцезнаходження: Україна, 84322 Донецька область, м Краматорськ, вул. Шкільна, 117. Дата реєстрації: 27.02.1995р., Виконкомом Краматорської міської Ради народних депутатів № 1 270 120 0000 000986 Дата внесення змін до установчих документів: Статут у новій редакції із змінами та доповненнями зареєстрований Виконкомом Краматорської міської Ради Основні види діяльності згідно довідки АБ №383825 з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ): 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.п.і.у 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 Найменування зберігача: ТОВ "Полярний реєстр" Місцезнаходження: 83112, м Донецьк, пр. Жуковського, 2. Ліцензія серії АГ №399261 від 27.09.2010р. строком дії до 27.09.2015р. на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності зберігача цінних паперів. Найменування депозитарія: ВАТ "Національний Депозитарій України" Місцезнаходження: 01001, м. Київ, вул. Б. Грінченка, 6, 3 Ліцензія серії АВ №189650 від 19.09.2006р. строком дії до 19.09.2016р. на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів. Кількість акціонерів - 3431 з них: 3-юридичні особи з 49163951 акціями, що складає 96,46 % від загального розміру статутного капіталу; 3428- фізичних осіб з 1802249 акцією або 3,54 % від загального розміру статутного капіталу. Відокремлених підрозділів (філій та представництв) ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" не має. III. Основні відомості про умови договору та проведення аудиту. Дата і номер договору на проведення аудиту: 1603-1 від 06.03.2012р. Дата початку перевірки: 12 березня 2012р. Дата закінчення перевірки: 25 травня 2012р. Перелік перевіреної фінансової інформації із зазначенням дати та звітного періоду ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер": 1. Установчі документи. 2. Річна звітність за 2011 рік: - Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва (Додаток до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"). 3. Головна книга за 2011 рік. 4. Реєстри синтетичного та аналітичного обліку за 2011 рік. 5. Звіти, довідки та інша інформація по запиті. Опис обсягу аудиторської перевірки. Відповідно до умов Законів України "Про господарські товариства", "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", вимог Національних нормативів аудиту (ННА), ЗУ про "Аудиторську діяльність" від 14 вересня 2006р. №140-V, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутних послуг, прийнятих рішенням Аудиторської палати України від 31.03.2011р. №229/7 в якості національних, зокрема Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутних послуг 700, 705, 706, 720 а також згідно з укладеним договором масштаб проведення аудиту передбачає достатньої кількості свідчень про наявність і одночасну відсутність суттєвих відхилень між даними звітності товариства та вимогам чинного законодавства такі свідчення необхідні для формування незалежної професійної думки аудитора, її формуванню та розкриттю. Аудитором у процесі перевірки використовувався

принцип вибіркової перевірки наданої фінансової інформації, в результаті якого до уваги бралися тільки істотні помилки.

Аудитором проведена вибіркова перевірка наданих документів : - фінансової звітності у обсязі вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №1; - установчих документів; - головної книги та регістрів бухгалтерського обліку. Виконано основний обов'язок аудитора - висловити думку про фінансову звітність ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" за 2011 рік, яка укладена відповідно до п.3 ст.8 р ІІІ Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996- XIV. За достовірність документів на підставі яких проведена перевірка, несе відповідальність керівництво підприємства відповідно до п.3 ст.8 р ІІІ Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996- XIV. Під час перевірки аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на об'рунтування показників та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку нормативним вимогам організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Підстави для проведення аудиту : - Закон України "Про цінні папери і фондову біржу"; - Закон України "Про підприємства в Україні" - Закон України " Про господарські товариства" - Закон України "Про аудиторську діяльність"; - Міжнародні стандарти аудиту. Аудиторська перевірка проведена за результатами господарської діяльності ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер"" станом на 01.01.2012 року відповідно вимогам ДКЦПФР щодо аудиторського висновку, який додається до ДКЦПФР при реєстрації інформації та випуску цінних паперів, крім того при наданні регулярної інформації ПАТ та підприємствами-емітентами облігацій, затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 №1360, та відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту 700,705,706,720. Аудитор керувався законодавством України в сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, національними нормами аудиту з урахуванням міжнародних норм і стандартів. При укладанні договору з ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" розмір суттєвої помилки не узгоджувався. Розмір по виявленні в процесі аудиторської перевірки відхиленням визначався згідно професійної думки аудитора у відповідності з вимогами МСА №320. IV. Стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності. Перевірка установчих документів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", головної книги та реєстраторів бухгалтерського обліку, фінансової звітності у обсязі вимог П(С)БО №1 дає можливість зробити висновок, що: Бухгалтерський облік у 2011 році підприємство здійснювало відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996- XIV, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку №1 та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку. Форма ведення бухгалтерського обліку на підприємстві - журнально-ордерна. Аналітичний облік синтезується у головній книзі. Облікова політика підприємства визначена на підставі наказу- №11/ІП від 13.04.2011р. та протягом 2011 року не змінювалася. Фінансова звітність за 2011 рік складена відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 17.11.1999р. №282 " Про затвердження форм бухгалтерської звітності", наказу від 29.11.2000р. №302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28 жовтня 2003р. №602) " Примітки до річної фінансової звітності", а також відповідно вимогам П(С)БО щодо фінансової звітності, затвердженими Міністерством фінансів України. Фінансова звітність складена своєчасно, показники звітності відповідають обліковим нормам. Показники річної фінансової звітності порівняні між собою, расхощень не мають. Відповідно до міжнародного стандарту аудиту №800 "Аудиторський висновок при виконанні завдань з аудиту спеціального призначення" надані висновки щодо окремих компонентів фінансових звітів. Проведена вибіркова перевірка підтвердження відображення в обліку та звітності операцій, пов'язаних з рухом основних засобів відповідно до П(С)БО №7 "Основні засоби". Основними засобами товариства визначені матеріальні активи призначені для виробництва, реалізації продукції. Здавання в оренду, адміністративних цілей 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 зраховується на баланс товариства за ціною придбання (фактичною собівартістю). Основні засоби кваліфіковані по групам, нарахування амортизації проводилось згідно Податкового Кодексу України. Дані синтетичного обліку рахунків 10,12,131,133,152 відображають надходження, використання, вибуття і нарахування зносу основних засобів у 2011 році. На вартість малоцінних необоротних активів строком служби більше одного року при введенні в експлуатацію нараховується знос прямолінійним методом. Факт і дату введення в експлуатацію та виведення з експлуатації основних фондів підтверджують типові форми первинної облікової документації, які затверджені наказом Міністерства статистики України від 29.12.95р. № 352 " Про затвердження типових форм первинного обліку". Первісна вартість основних засобів за даними бухгалтерського обліку на 01.01.2011р. склала 15263,9 тис.грн., протягом 2011 року надійшло основних засобів 103,2 тис.грн. (а саме 70,5 тис.грн. будинки, споруди та передавальні пристрої, 22,4 тис.грн машини і обладнання, 10,0 тис.грн. транспортні засоби, 03 тис.грн. малоцінні необоротні матеріальні активи). За 2011 рік вибуло 142,6 тис.грн. (у тому числі 1,8 тис.грн. будинки, споруди та передавальні пристрої, 30,8 тис.грн. машини та обладнання, 5,8 тис. грн. інструменти та інвентар, 97,8 тис.грн. інші основні засоби, 6,4 тис.грн. малоцінні необоротні матеріальні активи) Первісна вартість на 01.01.2012 р. склала -15133,2 тис.грн. Знос основних засобів на 01.01.2011 р. - 10221,2 тис.грн. Знос на 01.01.2012 р. - 10369,1 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів на 01.01.2012 року склала 4764,1 тис.грн. Ступень зносу основних засобів на 01.01.2010р. склав 68,5 % первісної вартості. Для визначення балансової вартості нематеріальних активів використана їх оцінка по історичній собівартості. Амортизація нематеріальних активів нараховувалась прямолінійним методом, виходячи із строку корисної експлуатації - 10 років. Первісна вартість нематеріальних активів (у складі основних засобів) на

01.01.2011р. - 91,3 тис.грн., знос на 01.01.2011р. -54,1 тис.грн., вибуло за 2011рік 91,3 тис.грн. , а саме: програмне забезпечення. Станом на 01.01.2011р. та 01.01.2012р. на балансі ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" незавершене будівництво не значиться. Станом на 01.01.2011р.та на балансі ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер" фінансові інвестиції значиться у складі інших оборотних активів в сумі 7,0 тис.грн. ,та на 01.01.2012р. значаться довгострокові фінансові інвестиції це ПАТ "КЗК" введєн 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, згідно протоколу №3 від 26.12.98р. загальних зборів акціонерів ЗАТ "Група Норд". В результаті перевірки встановлена відповідність рядків020.030,031,032 Балансу на 01.01.2011р. даним аналітичного обліку. Таким чином, у процесі аудиторської перевірки отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню належність правильності відображення в обліку та звітності операцій пов'язаних з рухом основних засобів відповідно вимогам Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку №7 "Основні засоби", затвердженого Міністерством фінансів України №92 від 27.04.2000р. Вибірковою перевіркою проведена правильність відображення в обліку та звітності операцій, пов'язаних з рухом запасів відповідно до П(С)БО №9 "Запаси". Первісна оцінка вартості запасів проводилась по історичній собівартості. згідно Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку №9 "Запаси". Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначено їх найменування . При відпуску запасів у виробництво оцінка їх вартості здійснювалась за методом ФІФО. Облік товарів здійснювався за їх закупівельною вартістю. Річна інвентаризація запасів проведена станом на 01.10.2010р. згідно наказу №19П від 28.09.2011р. 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. За результатами інвентаризації: 1. Нестач або надлишків по ТМЦ,готовій продукції,МНМА, основним засобам не виявлено. 2. Прийняте рішення про ретельний перегляд ТМЦ,готової продукції, МНМА,основних засобів та за результатами перегляду - пригодні по можливості реалізувати стороннім організаціям, а кінцевий неликвід списати на інші операційні витрати. Виробничі запаси на 01.01.2012р. склали 654,8 тис.грн., готової продукції на складі - 146,9 тис.грн. Вибірковою перевіркою обліку дебіторської заборгованості встановлено, що її облік здійснюється відповідно до вимог П(С)БО №10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999р. №237. Поточна дебіторська заборгованість ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер" за продукцію , товари, роботи, послуги визнавалась активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг і оцінювалась за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не формувався тому що очікувалось погашення дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на 01.01.2012р. склала 1260,1 тис.грн. Основні дебітори (згідно розшифровки дебіторської заборгованості на 01.01.2012р.): - ПАТ " Норд" м .Донецьк 538,4 тис.грн. - ПРАТ "Торгівельний Альянс Норд" 634,3 тис.грн.; - Інші 87,4 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками на 01.01.2012р. 59,9 тис.грн. , а саме 57,3 тис.грн. передплата ПДВ, 2,6 тис.грн. передплата податку за землю). Інша поточна дебіторська заборгованість на на 01.01.2011р. 115,5 тис.грн. (106,6 тис. грн. - неотримані податкові накладні,1 тис.грн.- переплата пільгової пенсії, 7,9 тис.грн.- фонд соціального страхування по втраті тимчасової працездатності) та на 01.01.2012р. 412,8 тис.грн. На дату балансу заборгованість, яка відображена на рахунках обліку розрахунків з покупцями та відображена у фінансовій звітності, являє собою повний обсяг заборгованості за надані товари, роботи, послуги. Перевіркою правильності обліку коштів і розрахунків встановлено, що облік касових операцій, операцій по рахунковому рахунку здійснюється відповідно до "Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні", затвердженого Постановою Правління Національного банку України №637 від 15.12.2004р. зі змінами та доповненнями. Грошовими коштами та їх еквівалентами у фінансовій звітності прийняті грошові кошти на розрахунковому рахунку, грошові кошти в касі підприємства. Станом на 01.01.2012р. на балансі товариства значиться залишок коштів в національній валюті у розмірі 175,5 тис.грн. У складі інших оборотних активів на 01.01.2011р. у сумі 699,4 тис.грн. відображено безнадійна заборгованість та 7,0 тис.грн. фінансові інвестиції, на 01.01.2012р. інші оборотні активи на балансі не значаться. Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2012р. на балансі ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" не значаться. Визнання достовірності оцінки, а також аналітичний і синтетичний облік зобов'язань ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер" вважається аудитором в цілому відповідаючим вимогам П(С)БО №11 "Зобов'язання", затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20. Зобов'язання товариства відображені в Балансі в момент одержання активів. Станом на 01.01.2012р. статутний капітал товариства складає 2548 тис.грн. або 50966200 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Інший додатковий капітал на 01.01.2012р. - 13444 тис.грн., за 2011 р. розмір іншого додаткового капіталу не змінився. Довгострокові зобов'язання товариства станом на 01.01.2011р. та на 01.01.2012р. на балансі не значаться. Кредиторська заборгованість товариства за товари, роботи, послуги на 01.01.2012р. склала 15,3 тис.грн. Основні кредитори: - ДФ ВАТ "Укртелеком" 1,5 тис.грн.; - ПАТ "Норд" 13,1 тис.грн.; - Інші 0,7 тис.грн. На 01.01.2012р. звірка кредиторської заборгованості с постачальниками здійснювалась частково . Акти-звірки розіслані усім підприємствам, але підтвердження отримано в неповному обсязі. У Балансі товариства відбита сума кредиторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку, розмір якої в повній мірі не узгоджено з кредиторами. Поточні зобов'язання за розрахунками на 01.01.2012р. склали: - з платежів до бюджету - 6,9тис.грн.(5,0 тис.грн. по внескам в пенсійний фонд, 1,9 тис.грн.податок на доходи фізичних осіб) - з оплати праці - 9,6 тис.грн.,поточна заборгованість за грудень 2011 року. Інші поточні зобов'язання на 01.01.2012р. -136,5 тис.грн. - заборгованість профспіової організації ПАТ "Норд".

Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал відповідно до П(С)БО. Визначення товариством структури власного капіталу і його призначення, складання звіту "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" за 2011 рік відповідає вимогам П(С)БО № 25, затвердженному наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000р. №39. Відповідно до установчих документів розмір заявленого зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 2 548 310,00 грн. (Два мільйона п'ятьсот сорок вісім тисяч триста десять гривень 00 копійок), який поділений на 50 966 200 (п'ятдесят мільйонів дев'ятьсот шістдесят шість тисяч двісті) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. (Нуль гривень 05 копійок) кожна. На 01.01.2012р. статутний капітал сформований та оплачений цілком. Власниками статутного капіталу товариства є 3 юридичні особи та 3428 фізичних осіб. Всього акціонерів - 3431. Власники, що володіють більш 10% статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер": ПАТ "НОРД" -49159416 простих іменних акцій, що становить 96,455% від загального розміру статутного капіталу. Заборгованість засновників по внескам до статутного капіталу відсутня. Розмір статутного капіталу у 2007 році змінився за рахунок додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості, відповідає даним головної книги, балансу, та складає на 01.01.2009р. - 2 548 310,00 грн. Випуск акцій здійснювався товариством у 2007 році у кількості 50 966 200 штук номінальною вартістю 0,05 грн. На загальну суму 2 548 310 грн.00 коп. свідоцтво № 33/05/1/06 от 15 травня 2007р.Свідоцтво №330/05/1/98 від 14.10.1998р. та тимчасове свідоцтво № 33/05/1/06-Т від 20 листопада 2006р. втрачають чинність. На 01.01.2011р. власний капітал ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 8528,0 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал - 2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 7464,0 тис.грн. Власний капітал Товариства на 01.01.2012р. складає 7286,7 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал -2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 8705,3 тис.грн. Власний капітал зменшився на 1241,3 тис.грн. (це сума чистого збитку у 2011 році). На 01.01.12р. на балансі значиться забезпечення наступних витрат та цільове фінансування 26,1 тис.грн. Облік власного капіталу, за думкою аудитора, відповідає вимогам чинного законодавства. Вибірковою перевіркою обліку доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та витрат, встановлено, що облік здійснювався відповідно вимог П(С)БО №15 "Доходи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. №290, П(С)БО №16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999р. №318, Податкового кодексу України. Формування доходу відображалось в бухгалтерському обліку у сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Звіт про фінансові результати ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" за 2011 рік складено згідно вимогам П(С)БО №25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000р. №39. Чистий дохід від реалізації (без ПДВ) готової продукції за 2011р. склав 30,3 тис.грн., послуг -1099,5 тис.грн. Інший операційний дохід -374,7 тис.грн., у т.ч.: - від реалізації іноземної валюти - 217,2тис.грн.; - від операційної оренди активів -0,1 тис.грн.; - від реалізації інших оборотних активів - 82,6тис.грн.; - від возмещення раніше списаних активів - 1,4тис.грн.; - від операційної курсової різниці - 76,2 тис.грн.; - інші доходи операційної діяльності - 2,8 тис.грн.: Інші доходи 0,6 тис.грн. (відсотки банку) За 2011 рік доходи склали 19395,8 тис.грн. Витрати у 2011 році склали 2725,1 тис.грн.: 1. Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт,послуг) 215 тис.грн.; 3. Інші операційні витрати 1947,1 тис.грн.; - знос основних засобів 272,0 тис.грн.; - послуги банку 4,6 тис.грн.; - заробітна плата 307,0 тис.грн.; - відрахування до ФСС 110,2 тис.грн.; - резерв відпусток 26,1 тис.грн.; - ТМЦ 39,6 тис.грн.; - послуги сторонніх організацій 134,5 тис.грн.; - собівартість реалізованої валюти 204,0 тис.грн.; - собівартість реалізованих запасів 43,8 тис.грн.; - нестачі та безнадійні борги 790,8 тис.грн.; - штрафи 14,7 тис.грн.(4,8 тис.грн. за порушення нарахування больничного листа, 9,0 тис.грн. за порушення законодавства по зайнятості населення, 0,9 тис.грн. за нерозміщення інформації на офіційному сайті ПАТ "КЗК". 4. Інші витрати 563,0 тис.грн.; - льготна пенсія 500,5 тис.грн. -ТЗР за рахунок власного прибутку 21,9 тис.грн.; -безнадійна дебіторська заборгованість 40,6 тис.грн. 5. Податок на прибуток 21,3 тис.грн. Чистий збиток за 2011 рік склав 1241,3 тис.грн., у розрахунку на одну просту акцію 0,00243 грн. (1241,3 тис.грн.:50966200 акцій). V. Розрахунок вартості чистих активів. Розрахунок чистих активів проводиться відповідно до вимог Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств №485 від 17.11.2004р. Під вартістю чистих активів публічного акціонерного товариства (далі -ПАТ) 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 бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №2 "Баланс" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1997р. № 87 зі змінами та доповненнями, зареєстрованого в міністерстві юстиції України 21.06.1999р. №396/3689. Визначення вартості чистих активів ПАТ проводиться за формулою: Чисті активи = (Необоротні активи /рядок 080 Балансу/ + Оборотні активи/рядок 260 Балансу/ + Витрати майбутніх періодів /рядок 270 Балансу/) - (Довгострокові зобов'язання /рядок 480 Балансу/ + Забезпечення наступних виплат та платежів /рядок 430 Балансу/ + Поточні зобов'язання /рядок 620 Балансу/ + Доходи майбутніх періодів /рядок 630 Балансу/) =(4771,1+2710,0)-(26,1+168,3))=7286,7 тис.грн. Вартість чистих активів ПАТ більша від розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. VI. Аналіз фінансового стану. 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. $K_{ал} = \text{Грошові кошти/поточні зобов'язання} = 175,5/168,3 = 1,0$ Коефіцієнт абсолютної ліквідності ($K_{ал} = 1,0$) на 31.12.2011р. 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 $K_{п.п.} = (\text{Грошові кошти} + \text{Дебіторська заборгованість}/\text{рядок балансу } 160+170-210+250)/\text{Поточні зобов'язання} = (175,5+1732,8)/168,3 = 11,3$ ($K_{п.п.} = 8,9$) на 01.01.2011 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 та ($K_{п.п.} = 11,3$) на 31.12.2011р. 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. $K_{о.п.} = (\text{Запаси}/\text{рядки Балансу } 100-140+270) + \text{Грошові кошти} + \text{Дебіторська заборгованість}/\text{рядок балансу } 160+170-210+250)/\text{Поточні зобов'язання} = (654,8+175,5+1732,8)/168,3 = 15,2$ ($K_{о.п.} = 15,2$) на 01.01.2012р. 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 31.12.2010 р. на 1 гривню власних коштів доводиться 0,03 гривні позикових коштів ($K_{ф.с.} = \text{Зобов'язання}/\text{власний капітал} = 168,3/7286,7 = 0,02$) відповідно при нормативному значенні не вище 1, що говорить про не велике залучення позикових коштів. У порівнянні з минулим періодом доля позикових коштів у вартості майна зменшилась. Питома вага дебіторської заборгованості у вартості майна підприємства на 01.01.2011 р. та на 31.12.2011 р. складає 27,2% та 23,2% відповідно. ($Вд.з. = \text{Дебіторська заборгованість}/\text{рядок балансу } 160+170-210+250)/\text{Валюта балансу} = (1732,8/7481,1) * 100 = 23,2$) Питома вага зобов'язань у вартості майна підприємства на 01.01.2011р. та на 31.12.2011 р. складає 3 % та 2,2 % відповідно. ($Во. = \text{Зобов'язання}/\text{Валюта балансу} = 168,3/7481,1 = 0,02$) 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. $К_{ф.н.} = \text{Власний капітал}/\text{актив} = 7286,7/7481,1 = 0,97$ За станом на 01.01.2011 р. та на 31.12.2011 р. доля власних коштів у вартості майна підприємства склала 1,05 та 0,97 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. $К_{об.а.} = \text{Виручка від реалізації продукції} (ф.2 р.010)/\text{Валюта балансу} = 1353,9/7481,1 = 0,2$ За станом на 31.12.2011р. обсяг виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) припадаючий на одиницю засобів, вкладених в діяльність підприємства становить 0,2 гривень, що характеризує не достатньо високий рівень активності товариства. Коефіцієнт обертання власних засобів на 31.12.2011р. складає 0,2. $О.в.з. = \text{Виручка від реалізації продукції} (ф.2 р.010)/\text{Власний капітал} = 1353,9/7286,7 = 0,2$. Обновлення запасів на підприємстві станом на 01.01.11р. відбувається приблизно через 22 днів. $К_{о.з.} = \text{Собівартість реалізованої продукції} (ф.2р. 040)/\text{Запаси}/\text{рядки Балансу } 100-140+270 = 374,7/2212,1 = 16,94$ $Доб = 365 \text{ днів}/16,94 = 22$ 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. VII. Аудиторський висновок. Ми провели аудиторську перевірку балансу акціонерного товариства станом на 01.01.2012р., перевірку звіту "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" за 2011 рік. Відповідальність за показники фінансових звітів несе персонал керівництва ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер". Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цих звітів на підставі аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку згідно з Міжнародними стандартами аудиту. Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання об'рунтованої впевненості у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих помилок. Аудит вимагає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації в фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управляючим персоналом, а також оцінку загального надання фінансових звітів. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує об'рунтовану підставу для висловлення думки. Ми вважаємо, що фінансовий стан акціонерного товариства на 01.01.2012р., а також результати його діяльності за 2011 рік згідні з концептуальною основою фінансової звітності прийнятої в Україні і відповідають Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні. Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних запасів станом на 31.12.2011 року, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами. Також, аудитор не може погодитись з управлінським персоналом стосовно такого питання, як справедлива вартість основних засобів. Управлінським персоналом не були надані докази щодо відповідності залишкової вартості основних засобів справедливої вартості. На нашу думку,

за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі підтвердити кількість запасів та якщо б ми були в змозі підтвердити справедливу вартість основних засобів, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2011р., а також фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, згідно з Міжнародними стандартами аудиту і відповідають вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Таким чином, на підставі вищевикладеного аудитор вважає за можливе зробити умовно-позитивний висновок про складену фінансову звітність ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" станом на 01.01.2012р.

VIII. Аудиторські висновки по видам активів і пасивів. 1. Розкриття інформації по видам активів. У процесі аудиторської перевірки отримано достатньо свідочств, які дозволяють аудитору зробити висновок про достатню належність правильності відображення в обліку та звітності операцій пов'язаних з рухом основних засобів, нематеріальних активів та незавершеного будівництва відповідно до П(С)БО №7 "Основні засоби", П(С)БО №8 "Нематеріальні активи" та вибраної політики. По результатах вибіркової перевірки можна зробити висновки про відсутність істотних відхилень синтетичного обліку та методології обліку запасів вимогам П(С)БО №9 "Запаси". 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 15.12.2004р. зі змінами та доповненнями. Аудитором визначено, що застосування підтверджень для отримання доказів щодо залишків на рахунках дебіторської заборгованості у формі письмових відповідей, отриманих аудитором безпосередньо від третіх осіб не є доцільним (МСА 720 "Зовнішні підтвердження ") Це пов'язано з тим, що управлінським персоналом надані акти звірень заборгованостей, що узгоджені з контрагентами. Оскільки звірка дебіторської заборгованості з підприємствами-контрагентами вироблялась не на дату балансу, аудитором було застосовано альтернативні аудиторські процедури, які включали перевірку послідовних касових надходжень та іншої документації товариства, щоб забезпечити докази щодо твердження існування та повноти дебіторської заборгованості станом на 31.12.2011р. Аудитор може вірогідно визначити реальність дебіторської заборгованості відповідно П(С)БО №10. У балансі підприємства відбита сума дебіторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку. 2. Розкриття інформації про зобов'язання. Аудитором визначено, що застосування підтверджень для отримання доказів щодо залишків на рахунках кредиторської заборгованості у формі письмових відповідей, отриманих аудитором безпосередньо від третіх осіб не є доцільним (МСА 505 "Зовнішні підтвердження ") Це пов'язано з тим, що управлінським персоналом надані акти звірень заборгованостей, що узгоджені з контрагентами. Оскільки звірка кредиторської заборгованості з підприємствами-контрагентами вироблялась не на дату балансу, аудитором було застосовано альтернативні аудиторські процедури, які включали перевірку послідовних касових виплат та іншої документації товариства, щоб забезпечити докази щодо твердження існування та повноти кредиторської заборгованості станом на 31.12.2011р. Аудитор може вірогідно визначити реальність кредиторської заборгованості відповідно П(С)БО №11. У балансі підприємства відбита сума кредиторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку, розмір якої узгоджено з кредиторами. 3. Розкриття інформації про власний капітал, сплату статутного капіталу, розмір нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Аудитом обліку власного капіталу та нерозподіленого прибутку товариства і його використання встановлено, що за думкою аудитора облік відповідає вимогам П(С)БО та чинного законодавства. Визначення Товариством структури власного капіталу і його призначення уявляється аудитору адекватним. Відповідно до установчих документів розмір заявленого зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 2 548 310,00 грн. (Два мільйона п'ятьсот сорок вісім тисяч триста десять гивень 00 копійок), який поділений на 50 966 200 (п'ятдесят мільйонів дев'ятьсот шістьдесят шість тисяч двісті) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. (Нуль гривень 05 копійок) кожна. На 01.01.2012р. статутний капітал сформований та оплачений цілком. Власниками статутного капіталу товариства є 3 юридичні особи та 3428 фізичних осіб. Всього акціонерів - 3431. Власники, що володіють більш 10% статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер": ПАТ "НОРД" -49159416 простих іменних акцій, що становить 96,455% від загального розміру статутного капіталу. Заборгованість засновників по внескам до статутного капіталу відсутня. Розмір статутного капіталу у 2007 році змінився за рахунок додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості, відповідає даним головної книги, балансу, та складає на 01.01.2008р. -2 548 310,00 грн. Випуск акцій здійснювався товариством у 2007 році у кількості 50 966 200 штук номінальною вартістю 0,05 грн. На загальну суму 2 548 310 грн.00 коп. свідоцтво № 33/05/1/06 от 15 травня 2007р. Свідоцтво №330/05/1/98 від 14.10.1998р. та тимчасове свідоцтво № 33/05/1/06-Т від 20 листопада 2006р. втрачають чинність. На 01.01.2011р. власний капітал ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 8528 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал -2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 7464 тис.грн. Власний капітал Товариства на 01.01.2012р. складає 7286,7 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал -2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 8705,3 тис.грн. Власний капітал зменшився на 1241,3 тис.грн. (це сума чистого збитку у 2011 році). Аудитом обліку власного капіталу товариства і його використання встановлено, що за думкою аудитора облік власного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства. 4. Аудиторська думка стосовно вартості чистих активів. Вартість чистих активів ПАТ більша від розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. 5. Розкриття інформації про дії, які відбувались протягом 2011 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства. Відповідно до ст.41 Закону України "Про цінні

папери та фондовий ринок", у звітному періоді відбулися зміни в персональному складі службових осіб. 6. Висловлення думки щодо значних правочинів. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ,аудитор може зробити висновок про те , що виконання значних правочинів протягом звітного періоду відповідало вимогам Статуту Товариства та ст..70 Розділу XIII Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008р. №514- VI. 7. Висловлення думки щодо стану корпоративного управління. Система внутрішнього контролю спрямована на упередження ,виявлення і виправлення суттєвих помилок ,забезпечення захисту та збереження активів,повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності, та включає попередній, первинний, поточний та подальший контроль. Загальні збори акціонерів за минулі три роки скликалися та проводилися регулярно та у відповідності до діючого законодавства. Органи управління товариством діють на підставі Положень, затверджених загальними зборами акціонерів. Функцію корпоративного секретаря виконує головний бухгалтер. Ревізійна комісія, згідно з Статутом є органом контролю, який здійснює нагляд за фінансово-господарською діяльністю. Наглядова Рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо впровадженні в Товаристві посади внутрішнього аудитора.Товариство не має власного кодексу корпоративного управління. За результатами виконаних процедур перевірки стану. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління. Згідно до ЗУ "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок . що система внутрішнього контролю у Товаристві функціонує. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Аудитор. Згідно с МСА 240, несе відповідальність за отримання достатньої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки. Через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит незалежно спланований і виконується відповідно до МСА. Директор ООО Консалтингвий Нестерова Н.А. центр "Лабос"

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Поряд з кондиціонерами підприємством засвоєно випуск агрегатів опалювально-вентиляційних, для екскаваторів, для опалення салонів мікроавтобусів, малогабаритних вантажівок, побутові електроопалювачі, а також теплообмінну апаратуру для холодильної техніки. Основні показники діяльності Товариства наступні: 2008рік 2009 рік Кондиціонери - обсяг виробництва у грошовому виразі (тис.грн.) 4591 1530 - чистий дохід від реалізації (тис.грн.) 3728 1242 - обсяг виробництва в натуральних одиницях (шт.) 525 175 Агрегати АОВ - обсяг виробництва у грошовому виразі (тис.грн.) 1491 497 - чистий дохід від реалізації (тис.грн.) 1574 524 - обсяг виробництва в натуральних одиницях (шт.) 6056 2018 інші товари - обсяг виробництва у грошовому виразі (тис.грн.) 18570 6190 - чистий дохід від реалізації (тис.грн.) 19116 6372 У 2009 році чистий дохід від реалізації в цілому у порівнянні з 2008 роком на 66,5%. У 2009 році спостерігається зменшення обсягів виробництва кондиціонерів та агрегатів АОВ у порівнянні з 2008 роком. У 2009році спостерігається зменшення обсягів виробництва кондиціонерів в натуральних одиницях в порівнянні з 2008 роком на 65%, та зменшення обсягів виробництва в натуральних одиницях агрегатів АОВ в порівнянні з 2008 роком на 65,5%. 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, в 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.Осними покупцями є АТ "Норд" згідно Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку №9 "Запаси". Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначено їх найменування . При відпуску запасів у виробництво оцінка їх вартості здійснювалась за методом ФІФО. Облік товарів здійснювався за їх закупівельною вартістю. Річна інвентаризація запасів проведена станом на 01.10.2010р. згідно наказу №191П від 28.09.2011р. 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. За результатами інвентаризації: 1. Нестач або надлишків по ТМЦ,готовій продукції,МНМА, основним засобам не виявлено. 2. Прийняте рішення про ретельний перегляд ТМЦ,готової продукції, МНМА,основних засобів та за результатами перегляду - придатні по можливості реалізувати стороннім організаціям, а кінцевий неліквід списати на інші операційні витрати. Виробничі запаси на 01.01.2012р. склали 654,8 тис.грн., готової продукції на складі - 146,9 тис.грн. Вибірковою перевіркою обліку дебіторської заборгованості встановлено, що її облік здійснюється відповідно до вимог П(С)БО №10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999р. №237. Поточна дебіторська заборгованість ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер" за продукцію , товари, роботи, послуги визнавалась активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг і оцінювалась за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не формувався тому що очікувалось погашення дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на 01.01.2012р. склала 1260,1 тис.грн. Основні дебітори (згідно розшифровки дебіторської заборгованості на 01.01.2012р.): - ПАТ " Норд" м .Донецьк 538,4 тис.грн. - ПрАТ "Торгівельний Альянс Норд" 634,3 тис.грн.; - Інші 87,4 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками на 01.01.2012р. 59,9 тис.грн. , а саме 57,3 тис.грн. передплата ПДВ, 2,6 тис.грн. передплата податку за землю). Інша поточна дебіторська заборгованість на на 01.01.2011р. 115,5 тис.грн. (106,6 тис. грн. - неотримані податкові накладні,1 тис.грн.- переплата пільгової пенсії, 7,9 тис.грн.- фонд соціального страхування по втрати

тимчасової працездатності) та на 01.01.2012р. 412,8 тис.грн. На дату балансу заборгованість, яка відображена на рахунках обліку розрахунків з покупцями та відображена у фінансовій звітності, являє собою повний обсяг заборгованості за надані товари, роботи, послуги. Перевіркою правильності обліку коштів і розрахунків встановлено, що облік касових операцій, операцій по рахунковому рахунку здійснюється відповідно до "Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні", затвердженого Постановою Правління Національного банку України №637 від 15.12.2004р. зі змінами та доповненнями. Грошовими коштами та їх еквівалентами у фінансовій звітності прийняті грошові кошти на рахунковому рахунку, грошові кошти в касі підприємства. Станом на 01.01.2012р. на балансі товариства значиться залишок коштів в національній валюті у розмірі 175,5 тис.грн. У складі інших оборотних активів на 01.01.2011р. у сумі 699,4 тис.грн. відображено безнадійна заборгованість та 7,0 тис.грн. фінансові інвестиції, на 01.01.2012р. інші оборотні активи на балансі не значаться. Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2012р. на балансі ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" не значаться. Визнання достовірності оцінки, а також аналітичний і синтетичний облік зобов'язань ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" вважається аудитором в цілому відповідаючим вимогам П(С)БО №11 "Зобов'язання", затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20. Зобов'язання товариства відображені в Балансі в момент одержання активів. Станом на 01.01.2012р. статутний капітал товариства складає 2548 тис.грн. або 50966200 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Інший додатковий капітал на 01.01.2012р. - 13444 тис.грн., за 2011 р. розмір іншого додаткового капіталу не змінився. Довгострокові зобов'язання товариства станом на 01.01.2011р. та на 01.01.2012р. на балансі не значаться. Кредиторська заборгованість товариства за товари, роботи, послуги на 01.01.2012р. склала 15,3 тис.грн. Основні кредитори: - ДФ ВАТ "Укртелеком" 1,5 тис.грн.; - ПАТ "Норд" 13,1 тис.грн.; - Інші 0,7 тис.грн. На 01.01.2012р. зв'язка кредиторської заборгованості с постачальниками здійснювалась частково. Акти-звірки розіслані усім підприємствам, але підтвердження отримано в неповному обсязі. У балансі товариства відбита сума кредиторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку, розмір якої в повній мірі не узгоджено з кредиторами. Поточні зобов'язання за розрахунками на 01.01.2012р. склали: - з платежів до бюджету - 6,9тис.грн.(5,0 тис.грн. по внескам в пенсійний фонд, 1,9 тис.грн.податок на доходи фізичних осіб) - з оплати праці - 9,6 тис.грн., поточна заборгованість за грудень 2011 року. Інші поточні зобов'язання на 01.01.2012р. -136,5 тис.грн. - заборгованість профсоюзній організації ПАТ "Норд". Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал відповідно до П(С)БО. Визначення товариством структури власного капіталу і його призначення, складання звіту "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" за 2011 рік відповідає вимогам П(С)БО № 25, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000р. №39. Відповідно до установчих документів розмір заявленого зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 2 548 310,00 грн. (Два мільйона п'ятьсот сорок вісім тисяч триста десять гривень 00 копійок), який поділений на 50 966 200 (п'ятдесят мільйонів дев'ятьсот шістдесят шість тисяч двісті) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. (Нуль гривень 05 копійок) кожна. На 01.01.2012р. статутний капітал сформований та оплачений цілком. Власниками статутного капіталу товариства є 3 юридичні особи та 3428 фізичних осіб. Всього акціонерів - 3431. Власники, що володіють більш 10% статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер": ПАТ "НОРД" -49159416 простих іменних акцій, що становить 96,455% від загального розміру статутного капіталу. Заборгованість засновників по внескам до статутного капіталу відсутня. Розмір статутного капіталу у 2007 році змінився за рахунок додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості, відповідає даним головної книги, балансу, та складає на 01.01.2009р. -2 548 310,00 грн. Випуск акцій здійснювався товариством у 2007 році у кількості 50 966 200 штук номінальною вартістю 0,05 грн. На загальну суму 2 548 310 грн.00 коп. свідоцтво № 33/05/1/06 от 15 травня 2007р.Свідоцтво №330/05/1/98 від 14.10.1998р. та тимчасове свідоцтво № 33/05/1/06-Т від 20 листопада 2006р. втрачають чинність. На 01.01.2011р. власний капітал ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 8528,0 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал - 2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 7464,0 тис.грн. Власний капітал Товариства на 01.01.2012р. складає 7286,7 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал -2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 8705,3 тис.грн. Власний капітал зменшився на 1241,3 тис.грн. (це сума чистого збитку у 2011 році). На 01.01.12р. на балансі значиться забезпечення наступних витрат та цільове фінансування 26,1 тис.грн. Облік власного капіталу, за думкою аудитора, відповідає вимогам чинного законодавства. Вибірковою перевіркою обліку доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та витрат, встановлено, що облік здійснювався відповідно вимог П(С)БО №15 "Доходи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. №290, П(С)БО №16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999р. №318, Податкового кодексу України. Формування доходу відображалось в бухгалтерському обліку у сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Звіт про фінансові результати ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" за 2011 рік складено згідно вимогам П(С)БО №25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000р. №39. Чистий дохід від реалізації (без ПДВ) готової продукції за 2011р. склав 30,3 тис.грн., послуг -1099,5 тис.грн. Інший операційний дохід -374,7 тис.грн., у т.ч.: - від реалізації іноземної валюти - 217,2тис.грн.; - від операційної оренди активів -0,1 тис.грн.; - від реалізації інших оборотних активів - 82,6тис.грн.; - від возмещення раніше списаних активів - 1,4тис.грн.; - від операційної курсової різниці - 76,2 тис.грн.; - інші доходи операційної діяльності - 2,8 тис.грн.: Інші доходи 0,6 тис.грн. (відсотки банку) За 2011 рік доходи склали 19395,8 тис.грн. Витрати у 2011 році склали 2725,1 тис.грн.: 1.

Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт,послуг) 215 тис.грн.; 3. Інші операційні витрати 1947,1 тис.грн.; - знос основних засобів 272,0 тис.грн.; - послуги банку 4,6 тис.грн.; - заробітна плата 307,0 тис.грн.; - відрахування до ФСС 110,2 тис.грн.; - резерв відпусток 26,1 тис.грн.; - ТМЦ 39,6 тис.грн.; - послуги сторонніх організацій 134,5 тис.грн.; - собівартість реалізованої валюти 204,0 тис.грн.; - собівартість реалізованих запасів 43,8 тис.грн.; - нестачі та безнадійні борги 790,8 тис.грн.; - штрафи 14,7 тис.грн.(4,8 тис.грн. за порушення нарахування больничного листа, 9,0 тис.грн. за порушення законодавства по зайнятості населення, 0,9 тис.грн. за нерозміщення інформації на офіційному сайті ПАТ "КЗК". 4. Інші витрати 563,0 тис.грн.; - льгота пенсія 500,5 тис.грн. -ТЗР за рахунок власного прибутку 21,9 тис.грн.; -безнадійна дебіторська заборгованість 40,6 тис.грн. 5. Податок на прибуток 21,3 тис.грн. Чистий збиток за 2011 рік склав 1241,3 тис.грн., у розрахунку на одну просту акцію 0,00243 грн. (1241,3 тис.грн.:50966200 акцій). V. Розрахунок вартості чистих активів. Розрахунок чистих активів проводиться відповідно до вимог Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств №485 від 17.11.2004р. Під вартістю чистих активів публічного акціонерного товариства (далі -ПАТ) 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 бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №2 "Баланс" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1997р. № 87 зі змінами та доповненнями, зареєстрованого в міністерстві юстиції України 21.06.1999р. №396/3689. Визначення вартості чистих активів ПАТ проводиться за формулою: Чисті активи = (Необоротні активи /рядок 080 Балансу/ + Оборотні активи/рядок 260 балансу/ + Витрати майбутніх періодів /рядок 270 Балансу/) - (Довгострокові зобов'язання /рядок 480 Балансу/ + Забезпечення наступних виплат та платежів /рядок 430 Балансу/ + Поточні зобов'язання /рядок 620 Балансу/ + Доходи майбутніх періодів /рядок 630 балансу/) =(4771,1+2710,0)-(26,1+168,3)=7286,7 тис.грн. Вартість чистих активів ПАТ більша від розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. VI. Аналіз фінансового стану. 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. $K_{ал} = \frac{\text{Грошові кошти/поточні зобов'язання}}{1,0} = \frac{175,5/168,3}{1,0}$ Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К а.л.=1,0) на 31.12.2011р. 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 160+170-210+250)/Поточні зобов'язання= $\frac{175,5+1732,8}{168,3} = 11,3$ (К п.п.= 8,9) на 01.01.2011 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 та (К п.п.= 11,3) на 31.12.2011р. 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.= $\frac{\text{Запаси/рядок Балансу 100-140+270/+ Грошові кошти+Дебіторська заборгованість/рядок балансу 160+170-210+250/}}{\text{Поточні зобов'язання}=(654,8+175,5+1732,8)/168,3=15,2}$ (К о.п.= 15,2) на 01.01.2012р. 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 31.12.2010 р. на 1 гривню власних коштів доводиться 0,03 гривні позикових коштів(К ф.с. = $\frac{\text{Зобов'язання/власний капітал} = 168,3/7286,7 = 0,02}$) відповідно при нормативному значенні не вище 1, що говорить про не велике залучення позикових коштів. У порівнянні з минулим періодом доля позикових коштів у вартості майна зменшилась. Питома вага дебіторської заборгованості у вартості майна підприємства на 01.01.2011 р. та на 31.12.2011 р. складає 27,2% та 23,2% відповідно. (Вд.з.= $\frac{\text{Дебіторська заборгованість/рядок балансу 160+170-210+250/}}{\text{Валюта балансу}=(1732,8/7481,1)*100=23,2}$) Питома вага зобов'язань у вартості майна підприємства на 01.01.2011р. та на 31.12.2011 р. складає 3 % та 2,2 % відповідно. (Во.= $\frac{\text{Зобов'язання/Валюта балансу} = 168,3/7481,1 = 0,02}$) 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. К ф.н.= $\frac{\text{Власний капітал/ актив} = 7286,7/7481,1 = 0,97}$ За станом на 01.01.2011 р. та на 31.12.2011 р. доля власних коштів у вартості майна підприємства склала 1,05 та 0,97 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.= $\frac{\text{Виручка від реалізації продукції(ф.2 р.010)/Валюта балансу} = 1353,9/7481,1 = 0,2}$ За станом на 31.12.2011р. обсяг виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) припадаючий на одиницю засобів,

вкладених в діяльність підприємства становить 0,2 гривень, що характеризує не достатньо високий рівень активності товариства. Коефіцієнт оборотності власних засобів на 31.12.2011р. складає 0,2. $O \text{ в.з.} = \text{Виручка від реалізації продукції} (ф.2 \text{ р.010}) / \text{Власний капітал} = 1353,9 / 7286,7 = 0,2$. Обновлення запасів на підприємстві станом на 01.01.11р. відбувається приблизно через 22 днів. $K \text{ о.з.} = \text{Собівартість реалізованої продукції} (ф.2 \text{ р. 040} / \text{Запаси} / \text{рядки Балансу } 100 - 140 + 270) = 374,7 / 2212,1 = 16,94$ $\text{Доб} = 365 \text{ днів} / 16,94 = 22$

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. VII. Аудиторський висновок. Ми провели аудиторську перевірку балансу акціонерного товариства станом на 01.01.2012р., перевірку звіту "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" за 2011рік. Відповідальність за показники фінансових звітів несе персонал керівництва ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер". Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цих звітів на підставі аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку згідно з Міжнародними стандартами аудиту. Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання об'рунтованої впевненості у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих помилок. Аудит вимагає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації в фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управляючим персоналом, а також оцінку загального надання фінансових звітів. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує об'рунтовану підставу для висловлення думки. Ми вважаємо, що фінансовий стан акціонерного товариства на 01.01.2012р., а також результати його діяльності за 2011 рік згідні з концептуальною основою фінансової звітності прийнятої в Україні і відповідають Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні. Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних запасів станом на 31.12.2011року, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудитором. Також, аудитор не може погодитись з управлінським персоналом стосовно такого питання, як справедлива вартість основних засобів. Управлінським персоналом не були надані докази щодо відповідності залишкової вартості основних засобів справедливої вартості. На нашу думку, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі підтвердити кількість запасів та якщо б ми були в змозі підтвердити справедливую вартість основних засобів, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2011р., а також фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, згідно з Міжнародними стандартами аудиту і відповідають вимогам Закону України " Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Таким чином, на підставі вищевикладеного аудитор вважає за можливе зробити умовно-позитивний висновок про складену фінансову звітність ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" станом на 01.01.2012р.

VIII. Аудиторські висновки по видам активів і пасивів. 1. Розкриття інформації по видам активів. У процесі аудиторської перевірки отримано достатньо свідочств, які дозволяють аудитору зробити висновок про достатню належність правильності відображення в обліку та звітності операцій пов'язаних з рухом основних засобів, нематеріальних активів та незавершеного будівництва відповідно до П(С)БО №7 "Основні засоби", П(С)БО №8 "Нематеріальні активи" та вибраної політики. По результатах вибіркової перевірки можна зробити висновки про відсутність істотних відхилень синтетичного обліку та методології обліку запасів вимогам П(С)БО №9 "Запаси". 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. Затвердження постановою Правління Національного банку України №637 від 15.12.2004р. зі змінами та доповненнями. Аудитором визначено, що застосування підтверджен для отримання доказів щодо залишків на рахунках дебіторської заборгованості у формі письмових відповідей, отриманих аудитором безпосередньо від третіх осіб не є доцільним (МСА 720 "Зовнішні підтвердження ") Це пов'язано з тим, що управлінським персоналом надані акти звірен заборгованостей, що узгоджені з контрагентами. Оскільки звірка дебіторської заборгованості з підприємствами-контрагентами вироблялась не на дату балансу, аудитором було застосовано альтернативні аудиторські процедури, які включали перевірку послідовних касових надходжень та іншої документації товариства, щоб забезпечити докази щодо твердження існування та повноти дебіторської заборгованості станом на 31.12.2011р. Аудитор може вірогідно визначити реальність дебіторської заборгованості відповідно П(С)БО №10. У балансі підприємства відбита сума дебіторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку. 2. Розкриття інформації про зобов'язання. Аудитором визначено, що застосування підтверджен для отримання доказів щодо залишків на рахунках кредиторської заборгованості у формі письмових відповідей, отриманих аудитором безпосередньо від третіх осіб не є доцільним (МСА 505 "Зовнішні підтвердження ") Це пов'язано з тим, що управлінським персоналом надані акти звірен заборгованостей, що узгоджені з контрагентами. Оскільки звірка кредиторської заборгованості з підприємствами-контрагентами вироблялась не на дату балансу, аудитором було застосовано альтернативні аудиторські процедури, які включали перевірку послідовних касових виплат та іншої документації товариства, щоб забезпечити докази щодо твердження існування та повноти кредиторської заборгованості станом на 31.12.2011р. Аудитор може вірогідно визначити реальність кредиторської заборгованості відповідно П(С)БО №11. У балансі підприємства відбита сума кредиторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку, розмір якої узгоджено з кредиторами. 3.

Розкриття інформації про власний капітал, сплату статутного капіталу, розмір нерозподіленого прибутку (непокритего збитку). Аудитом обліку власного капіталу та нерозподіленого прибутку товариства і його використання встановлено, що за думкою аудитора облік відповідає вимогам П(С)БО та чинного законодавства. Визначення Товариством структури власного капіталу і його призначення уявляється аудитором адекватним. Відповідно до установчих документів розмір заявленого зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 2 548 310,00 грн. (Два мільйона п'ятьсот сорок вісім тисяч триста десять гривень 00 копійок), який поділений на 50 966 200 (п'ятдесят мільйонів дев'яťсот шістьдесят шість тисяч двісті) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. (Нуль гривень 05 копійок) кожна. На 01.01.2012р. статутний капітал сформований та оплачений цілком. Власниками статутного капіталу товариства є 3 юридичні особи та 3428 фізичних осіб. Всього акціонерів - 3431. Власники, що володіють більш 10% статутного капіталу ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер": ПАТ "НОРД" -49159416 простих іменних акцій, що становить 96,455% від загального розміру статутного капіталу. Заборгованість засновників по внескам до статутного капіталу відсутня. Розмір статутного капіталу у 2007 році змінився за рахунок додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості, відповідає даним головної книги, балансу, та складає на 01.01.2008р. -2 548 310,00 грн. Випуск акцій здійснювався товариством у 2007 році у кількості 50 966 200 штук номінальною вартістю 0,05 грн. На загальну суму 2 548 310 грн.00 коп. свідоцтво № 33/05/1/06 от 15 травня 2007р. Свідоцтво № 330/05/1/98 від 14.10.1998р. та тимчасове свідоцтво № 33/05/1/06-Т від 20 листопада 2006р. втрачають чинність. На 01.01.2011р. власний капітал ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" складає 8528 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал -2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 7464 тис.грн. Власний капітал Товариства на 01.01.2012р. складає 7286,7 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал -2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 8705,3 тис.грн. Власний капітал зменшився на 1241,3 тис.грн. (це сума чистого збитку у 2011 році). Аудитом обліку власного капіталу товариства і його використання встановлено, що за думкою аудитора облік власного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства. 4. Аудиторська думка стосовно вартості чистих активів. Вартість чистих активів ПАТ більша від розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. 5. Розкриття інформації про дії, які відбувались протягом 2011 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства. Відповідно до ст.41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", у звітному періоді відбулися зміни в персональному складі службових осіб. 6. Висловлення думки щодо значних правочинів. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ,аудитор може зробити висновок про те , що виконання значних правочинів протягом звітного періоду відповідає вимогам Статуту Товариства та ст..70 Розділу XIII Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008р. №514- VI. 7. Висловлення думки щодо стану корпоративного управління. Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок ,забезпечення захисту та збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності, та включає попередній, первинний, поточний та подальший контроль. Загальні збори акціонерів за минулі три роки скликалися та проводилися регулярно та у відповідності до діючого законодавства. Органи управління товариством діють на підставі Положень, затверджених загальними зборами акціонерів. Функцію корпоративного секретаря виконує головний бухгалтер. Ревізійна комісія, згідно з Статутом є органом контролю, який здійснює нагляд за фінансово-господарською діяльністю. Наглядова Рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо впровадженні в Товаристві посади внутрішнього аудитора. Товариство не має власного кодексу корпоративного управління. За результатами виконаних процедур перевірки стану. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління. Згідно до ЗУ "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок . що система внутрішнього контролю у Товаристві функціонує. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Аудитор. Згідно с МСА 240, несе відповідальність за отримання достатньої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки. Через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит незалежно спланований і виконується відповідно до МСА. Директор ООО Консалтингвий Нестерова Н.А. центр "Лабос"

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента;

Поряд з кондиціонерами підприємством засвоєно випуск агрегатів опалювально-вентиляційних, для екскаваторів, для опалення салонів мікроавтобусів, малогабаритних вантажівок, побутові електроопалювачі, а також теплообмінну апаратуру для холодильної техніки. Основні показники діяльності Товариства наступні: 2008рік 2009 рік Кондиціонери - обсяг виробництва у грошовому виразі (тис.грн.) 4591 1530 - чистий дохід від реалізації (тис.грн.) 3728 1242 - обсяг виробництва в натуральних одиницях (шт.) 525 175 Агрегати АОВ - обсяг виробництва у грошовому виразі (тис.грн.) 1491 497 - чистий дохід від реалізації (тис.грн.) 1574 524 - обсяг виробництва в натуральних одиницях (шт.) 6056 2018 інші товари - обсяг виробництва у грошовому виразі (тис.грн.) 18570 6190 - чистий дохід від реалізації (тис.грн.) 19116 6372 У 2009 році чистий дохід від реалізації в цілому у порівнянні з 2008 роком на 66,5%. У 2009 році спостерігається зменшення обсягів виробництва кондиціонерів та агрегатів АОВ у порівнянні з 2008 роком. У 2009 році спостерігається зменшення обсягів виробництва кондиціонерів в натуральних одиницях в порівнянні з 2008 роком на 65%, та зменшення обсягів виробництва в натуральних одиницях агрегатів АОВ в порівнянні з 2008 роком на 65,5%. В

кількість поставальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

2010 році у зв'язку з припиненням виробничої діяльності та переданою основних виробництв в оренду АТ "Норд", основним видом діяльності підприємства є здача в оренду основних фондів та обладнання, в 2010 році отримано нову довідку із Держкомстату де основним видом діяльності є здавання під найм інших машин та устаткування. Причиною данного шагу послужила неможливість утримувати інфраструктуру підприємства за рахунок існуючих об'ємів виробництва. Осними покупцями є АТ "Норд", ЗАТ "Інтертехніка", ТОВ "Торгомтаж". 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. Тому основними завданнями підприємства є: 1. Забезпечення строгого обліку та зберігання невогнеоборотаних 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 неліквідів та морально застарілих активів підприємства з ціллю зберігання бази для реалізації реальних інвестиційних проектів.

Інформація про 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, її вартість і спосіб фінансування

Основним придбанням за останні 5 років-є придбання обладнання у АТ "Норд", згідно договору № 28635 від 01.12.06р. , срок дії договору до 31.03.2007р. Вартість даного обладнання складає 3148522,59 грн. (три мільйони сто сорок вісім тисяч п'ятьсот двадцять дві гривні 59 копійок) у т.ч. ПДВ, а саме: - кельтє плакировочная 422658,70 грн.; - піч для сушки малюнка випарювачеля 76915,98 грн. - підстанція трансформаторна 85860,42 грн.; - прес гидравлічний 94336,36 грн. - електропіч проходна 189869,25 грн.; - електропіч проходна 191459,98 грн.; - машина сварочна МР -6924 41655,63 грн.; - форма литьева 34958,13 грн.; - лінія порошкового наплення 667101,31 грн. - інше 881048,83 грн. Основним відчуженням за останні 5 років-є відчуження обладнання , згідно договору № 28933 від 06.04.07р., а саме: - устройство для рихтовки и обрубки проволоки 1813,12 грн.; - правильно-відризний автомат 15716,50 грн.; - правильно-відризний автомат 15716,50 грн.; - устройство для рихтовки и обрубки проволоки 164,10 грн.; Протягом останніх п'яти років надійшло основних засобів: 2007 2008 2009 2010 2011 * Будинки, споруди та передавальні пристрої 29,4 23 768,8 - - * Машини та обладнання 64,9 18 430,4 - - * транспортні засоби 122,4 - 2,5 - - * інструменти, прилади, інвентар (меблі) 45,6 - 6,7 - - * інші основні засоби 15,9 37 26,6 - - * малоцінні необоротні активи 551,0 - 214,4 - - * інвентарна тара 75,7 - - - * інші необоротні матеріальні активи 19,7 194 14,7 - - * бібліотечні фонди - - - - В 2007 році це модернізація ідальні, модернізація приміщення адміністративно-побутового корпусу, придбання лінії порошкового наплення, установи для дугової сварки, модернізація компресорів на компресорній, придбання клітє плакировочної, подстанції трансформаторної, преса гидравлічного, автомата провільно-відрізного, лінії для виготовленні полки та інше. В 2008 році це модернізація котельні, придбання компресора на компресорну, придбання корректора газу та інше. В 2009 році це модернізація цеху кондиціонерів 768,8 тис.грн., вввод в експлуатацію раніше закуплених, але не введених раніше в бухгалтерськю обліку машин та обладнання 430,4 тис.грн.(стенд для іспитів кондиціонерів 68,6 тис.грн., кліматична установка 34,0 тис.грн. та інше). Протягом 2010 року придбань активів не відбувалося. В 2011 році придбань активів не відбувалось. Були ремонти основних засобів, та введення в експлуатацію раніше придбаних ,але не введених в експлуатацію основних засобів. За останні п'ять років вибуло основних засобів: 2007 2008 2009 2010 2011 * Будинки, споруди та передавальні пристрої - - 18093,3 - 1,9 * машини та обладнання 3686,0 1 167,5 553,2 30,6 * інструменти, прилади, інвентар (меблі) 150,4 - 5,0 14,3 5,8 * інші основні засоби 519,6 - 61,7 70,6 97,9 * бібліотечні фонди 0,3 - - - * інвентарна тара 0,3 - 33,9 - - * інші необоротні матеріальні активи 14,8 - 3,2 - - * транспортні засоби - 11 42,0 21,6 - * малоцінні необоротні активи - - 51,7 6,4 В 2007 році це реалізація та ліквідація автомат провільно-відрізний, кельтє плакировочна, вантажний ліфт, автокран, конвейер ленточний, кран мостовий, піч для сушки малюнка випарювачеля, електропіч проходна, прес для гібкої полки, станок для рихтовки та різкі ребра, станок для рихтовки та різкі проволоки та інше. Безнадійна дебіторська заборгованість на 01.01.07 року 604,0 тис.грн., на 01.01.08 року 604,0 тис.грн. , яка виникла внаслідок ліквідації контрагентів. В 2005 році списано 27,7 тис.грн. дебіторської заборгованості внаслідок істечення строку давності. Безнадійна дебіторська заборгованість на 01.01.09р. -54,7 тис.грн.це заборгованість гуртожитку 39,5 тис.грн. та АГЧ 15,2 тис.грн., на 01.01.10р. 110,7 тис.грн. - заборгованість гуртожитку 88,2 тис.грн. та житловий будинок 22,5 тис.грн. за проживання, на 01.01.11р. 109,6 тис.грн. - заборгованість гуртожитку 78,1 тис.грн. та житловий будинок 31,4 тис.грн. за проживання, на 01.01.12р. 790,8 тис.грн. В 2008 році це списання автомобілю МАЗ та інше. В 2009 році це продаж цілостного майнового комплексу АТ "Норд", згідно договору куплі-продажу б/н від 09.12.2009року на суму 13064,3 тис.грн. та інше. В 2010 році це продаж машина установки в образних трубок, лінія цинкування, механічна лінія праління, машине рельефной МР-10003 та інше. В 2011 році це списання інвентарю, ванни цинкування, підвісного конвейера, насосу, пресу, комп'ютерної техніки та інше. Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правові емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що

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

<p>можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення</p>	<p>(фактичною собівартістю). Підприємство сдає в оренду: 1)ТОВ "Гоаврадіо" договір № 730 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м.; 2)ПрАТ "Київстар" договір №33258 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м. та частина даху гуртожитку; 3)ФОП Луценко А.Ю. договір № 805 від 28.03.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м.; 4)ТОВ "Торгмонтаж" договір № 809 від 01.03.2011р. оренда тел.точок; 5)ТОВ "Торгмонтаж" договір № 1-03 від 01.03.2011р. оренда обладнання; 6)ТОВ "Торгмонтаж" договір №01/10 від 01.10.2008р. оренда автомобіля АУД1; 7)ТОВ "Торгмонтаж" договір № 01/07 від 01.07.2009р. оренда автомобілю Газель; 8)ТОВ "Фітком" договір № 816 від 01.01.2012р. оренда частини даху гуртожитку, площею 1 кв.м.; 9)ПрАТ "МТС" договір № ET-11-04166 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 м.кв.та частина обладнання; 10)ПрАТ "Інтертехніка" договір №01/05 від 12.05.2009р. оренда обладнання; 11)ПрАТ "Інтертехніка" договір №812 від 01.03.2011р. оренда те.точок; 12)ПАТ "НОРД" філія ММЗ договір № 04/05 від 01.10.2011р. оренда обладнання; 13)ПАТ "НОРД" договір №811 від 01.07.2011р. оренда тел.точок; 14)ПАТ "НОРД" договір №817 від 01.11.2011р. оренда обладнання; 15)ТОВ "Астеліт" договір №2414/2 від 24.09.2010р. оренда частини даху гуртожитку, площею 12 м.кв; 16)ТОВ "Астеліт" договір №2414 від 12.03.2010р. оренда частини даху гуртожитку, площею 10 м.кв. Арендаратори 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.Арендаратори повинні передавати приміщення відповідаючі протипожежним вимогам, встановлювати системи пожегорушіння, встановлювати систему вентиляції приміщень. Площа зімельної ділянки підприємства складає 10 га, вся площа застройки - 5,8 га, виробничі площі складають 27 340 м2. Основні засоби ПАТ "КЗК" знаходяться на території ПАТ "КЗК" та на близ лежачий території(гуртожиток біля "Краматорського заводу "Кондиціонер"). Основні засоби класифіковані по групах. Первісна вартість основних засобів на 31.12.2011 р. (тис. грн.): - будинки, споруди та передавальні пристрої - 3870,9 тис.грн. (будівля гуртожитку 1315,9 тис.грн., житловий будинок 276,2 тис.грн.,лінії електропередач 480,0 тис.грн.,дорога внутрі майданова 376,9 тис.грн., дорога внаймаданова 102,9 тис.грн.,підїзна площа 85,5 тис.грн.,огородження проммайданчика 195,0 тис.грн., лінії теплосеті та каналізації 80,0 тис.грн. та інші) - машини та обладнання - 7841,1 тис.грн.; - транспортні засоби - 273,0 тис.грн.;(ГАЗЕЛЬ 18,5 тис.грн.,Камаз 40,6 тис.грн., Опель Omega 110,1 тис.грн.,ГАЗ 18,3 тис.грн., та інші) - інструменти, прилади, інвентар - 832,3 тис.грн.;(штампи для пробивки отвірїв 98,9 тис.грн.,верстаки 45,6 тис.грн., кондиціонери 26,8 тис.грн. та інше) - інші основні засоби - 757,8 тис.грн.;(повітряний компресор 42,5 тис.грн.,ЕВМ 290,0 тис.грн.,ЕВАД 15,9 тис.грн., кондиціонери 28,9 тис.грн.) - інвентарна тара - 281,3 тис.грн.; - МНМА - 1052,8 тис.грн.; - інші НМА -224,0 тис.грн. Разом - 15133,2 тис.грн. 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. Ступінь зносу основних засобів: * будинки, споруди та передавальні пристрої - 58,4%; * машини та обладнання - 79,0%; * транспортні засоби - 79,7%; * інструменти, прилади та інвентар - 78,0%; * інші основні засоби - 48,0%; * малоцінні необоротні матеріальні активи - 62,1%; * інші необоротні матеріальні активи - 5,6%; * інвентарна тара - 5,7%. Ступінь використання основних засобів: * будинки, споруди та передавальні пристрої - 41,6%; * машини та обладнання - 21,0%; * транспортні засоби - 20,3%; * інструменти, прилади та інвентар - 22,0%; * інші основні засоби - 52,0%; * малоцінні необоротні матеріальні активи - 37,9%; * інші необоротні матеріальні активи - 94,4%; * інвентарна тара - 94,3%.</p>
<p>Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень</p>	<p>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; 7) нестабільність курсу валют;</p>
<p>Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства</p>	<p>У 2011 році на підприємство було накладено штрафні санкції за порушення чинного законодавства України у розмірі 14,7 тис.грн. * штраф за порушення при нарахованні лікарняного листу - 4,8 тис.грн.,рішення №2 від 20.06.2011р.; * штраф за порушення законодавства про зайнятість населення- 9,0 тис.грн.,постанова адмінстративного суду по справі №2-а-13381/10/0570; * штраф за нерозміщення інформації на офіційному сайті ПАТ "КЗК" - 0,9 тис.грн.;</p>
<p>Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента</p>	<p>Фінансова звітність підприємства підготовлена згідно з вимогами НП(С)БО. Нарахування амортизації основних засобів відбувається згідно з нормами, встановленими податковим законодавством. 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 подат-кового 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 =175,5/168,3=1,0 Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К а.л.=1,0)</p>

на 31.12.2011р. 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 $K_{п.п.} = (\text{Грошові кошти} + \text{Дебіторська заборгованість} / \text{рядок балансу } 160+170-210+250) / \text{Поточні зобов'язання} = (175,5+1732,8) / 168,3 = 11,3$ ($K_{п.п.} = 8,9$) на 01.01.2011 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 та ($K_{п.п.} = 11,3$) на 31.12.2011р. 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. $К_{о.п.} = (\text{Запаси} / \text{рядки Балансу } 100-140+270) + \text{Грошові кошти} + \text{Дебіторська заборгованість} / \text{рядок балансу } 160+170-210+250) / \text{Поточні зобов'язання} = (654,8+175,5+1732,8) / 168,3 = 15,2$ ($К_{о.п.} = 15,2$) на 01.01.2012р. 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 31.12.2010 р. на 1 гривню власних коштів доводиться 0,03 гривні позикових коштів ($К_{ф.с.} = \text{Зобов'язання} / \text{власний капітал} = 168,3 / 7286,7 = 0,02$) відповідно при нормативному значенні не вище 1, що говорить про не велике залучення позикових коштів. У порівнянні з минулим періодом доля позикових коштів у вартості майна зменшилась. Питома вага дебіторської заборгованості у вартості майна підприємства на 01.01.2011 р. та на 31.12.2011 р. складає 27,2% та 23,2% відповідно. (Вд.з. = $\text{Дебіторська заборгованість} / \text{рядок балансу } 160+170-210+250) / \text{Валюта балансу} = (1732,8 / 7481,1) * 100 = 23,2$) Питома вага зобов'язань у вартості майна підприємства на 01.01.2011р. та на 31.12.2011 р. складає 3 % та 2,2 % відповідно. (Во. = $\text{Зобов'язання} / \text{Валюта балансу} = 168,3 / 7481,1 = 0,02$) 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. $К_{ф.н.} = \text{Власний капітал} / \text{актив} = 7286,7 / 7481,1 = 0,97$ За станом на 01.01.2011 р. та на 31.12.2011 р. доля власних коштів у вартості майна підприємства склала 1,05 та 0,97 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. $К_{об.а.} = \text{Виручка від реалізації продукції} (ф.2 р.010) / \text{Валюта балансу} = 1353,9 / 7481,1 = 0,2$ За станом на 31.12.2011р. обсяг виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) припадаючий на одиницю засобів, вкладених в діяльність підприємства становить 0,2 гривень, що характеризує не достатньо високий рівень активності товариства. Коефіцієнт оборотності власних засобів на 31.12.2011р. складає 0,2. $О_{в.з.} = \text{Виручка від реалізації продукції} (ф.2 р.010) / \text{Власний капітал} = 1353,9 / 7286,7 = 0,2$. Обновлення запасів на підприємстві станом на 01.01.11р. відбувається приблизно через 22 днів. $К_{о.з.} = \text{Собівартість реалізованої продукції} (ф.2р. 040) / \text{Запаси} / \text{рядки Балансу } 100-140+270 = 374,7 / 2212,1 = 16,94$ Доб = 365 днів / 16,94 = 22 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; - проробити диференційований облік накладних видатків при формуванні ціноутворення в калькуляціях; - розробити фінансовий план, для забезпечення прозорості фінансово-економічного стану підприємства для власників.

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

Всі договори, які були узгоджено у 2011 році - виконано. Портфель замовлень на 2012 рік - не узгоджено. Основний прибуток для розвитку підприємства планується отримати від здавання в оренду обладнання та будівель. На 2012 рік договори оренди пролонговані.

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

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 оновлення виробництва конкурентно-придатної продукції.

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

Протягом 2011 року дослідження та розробки не проводилися.

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

Перелік усіх, стосовно ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" судових рішень, прийнятих у 2011 році: 1. Справа №2а-1338/10/0570 - порушення вимог додержання законодавства про зайнятість при вивільненні працівників. Постанова суду: Позов Донецького обласного центру зайнятості до ПАТ "КЗК" про стягнення суми штрафу у розмірі 9004,00 грн. задовольнити повністю. Штраф оплачен. 2. Відкрита справа №2а/0570/9144/2011 у частині непризнання ПАТ "КЗК"

справ про це зазначається	податкового рішення №0000272302/0/10539 від 31.03.2011р. "Про порушення податкового законодавства з ПДВ"; №0000282302/0/10539 від 31.03.2011р. "Про порушення податкового законодавства про оподаткування податку на прибуток підприємства". Спорів, вирішених шляхом до судового врегулювання у 2011 році не було.
Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі	2009 2010 2011 Валовий дохід 29450,1 19395,8 1505,1 Валовий видаток 30386,4 20536,8 2746,4 Чистий прибуток від реалізації продукції 6247,1 1369,4 1129,8 Чистий прибуток(збиток) (936,3) (1141,0) (1241,3) В 2011 році валовий дохід в порівнянні з 2009 роком зменшився на 27945 тис.грн. , в порівнянні з 2010 роком зменшився на 17890,7 тис.гр. Валовий видаток в 2011 році зменшився на 27640 тис.грн. в порівнянні з 2009 роком,на 17790,4 тис.грн. в порівнянні з 2010 роком.Чистий прибуток від реалізації продукції в 2011 році менше ніж в 2009 році на 5117,3 тис.грн., та менше ніж в 2010 році на 239,6тис.грн.Чистий збиток в 2011 році збільшився на 305 тис.грн. в порівнянні з 2009 роком, та на 100,3 тис.грн. в порівнянні з 2010 роком.

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:	4035.7	4044.7	0	0	4035.7	4044.7
будівлі та споруди	709.7	1017.1	0	0	709.7	1017.1
машини та обладнання	1819.7	1647.2	0	0	1819.7	1647.2
транспортні засоби	47.8	55.3	0	0	47.8	55.3
інші	1458.5	1325.1	0	0	1458.5	1325.1
2. Невиробничого призначення:	1007	719.4	0	0	1007	719.4
будівлі та споруди	937	591.6	0	0	937	591.6
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	70	127.8	0	0	70	127.8
Усього	5042.7	4764.1	0	0	5042.7	4764.1
Опис	<p>Облік ведеться згідно П(С)БО №25, тому у 2011 році основні засоби відображені з урахуванням нематеріальних активів. Облік основних засобів відбувається відповідно до П(С)БО № 7 "Основні засоби". Одиницею обліку основних засобів вважається матеріальний актив, строком корисного використання більш 1 року. Придбані основні засоби зараховуються на баланс по собівартості з урахуванням витрат, пов'язаних з придбанням основних засобів. Протягом 2011 року основні засоби не надходили. При вибутті основних засобів фінансовий результат об'єктів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів. За 2011 рік вибуло 142,6 тис.грн. (у тому числі 1,8 тис.грн. будинки, споруди та передавальні пристрої, 30,8 тис.грн. машини та обладнання, 5,8 тис. грн. інструменти та інвентар, 97,8 тис.грн. інші основні засоби, 6,4 тис.грн. малоцінні необоротні матеріальні активи) Первісна вартість на 01.01.2012 р. склала -15133,2 тис.грн. Нарахування зносу (амортизації) підприємством здійснювалося відповідно до Податкового Кодексу України. Сума нарахованого зносу (амортизації) за 2011р. склала 272,0 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. Річна інвентаризація запасів проведена станом на 01.10.2011р. згідно наказу №19П від 28.09.2011р. 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. За результатами інвентаризації нестач або надлишків не виявлено. Станом на 01.12.2011р. підприємство не здійснювало переоцінку об'єктів основних засобів до справедливої вартості згідно вимогам п.16 П(С)БО № 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України №92 від 27.04.2000р. Первісна вартість основних засобів на 01.01.12 року: * Будинки, споруди та передавальні пристрої - 3870,9 тис.грн. (знос 2262,2 тис.грн.); * машини та обладнання - 7841,0 тис.грн. (знос - 6193,9 тис.грн.); * транспортні засоби - 273,0 тис.грн. (знос - 217,7 тис.грн.); * інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 832,3 тис.грн. (знос - 649,1 тис.грн.); * інші основні засоби - 757,8 тис.грн. (знос - 364,1 тис.грн.); * малоцінні необоротні матеріальні активи - 1052,9 тис.грн. (знос - 653,5 тис.грн.); * інвентарна тара - 281,3 тис.грн. (знос - 16,0 тис.грн.); * інші необоротні матеріальні активи - 224,0 тис.грн. (знос - 12,6 тис.грн.). Підприємство сдає в оренду: 1) ТОВ "Гоаврадіо" договір № 730 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м.; 2) ПрАТ "Київстар" договір №33258 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м. та частина даху гуртожитку; 3) ФОП Луценко А.Ю. договір № 805 від 28.03.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 кв.м. 4) ТОВ "Торгмонтаж" договір № 809 від 01.03.2011р. оренда тел. точок; 5) ТОВ "Торгмонтаж" договір № 1-03 від 01.03.2011р. оренда обладнання; 6) ТОВ "Торгмонтаж" договір №01/10 від 01.10.2008р. оренда автомобіля АВДІ; 7) ТОВ "Торгмонтаж" договір № 01/07 від 01.07.2009р. оренда автомобілю Газель; 8) ТОВ "Фітком" договір № 816 від 01.01.2012р. оренда частини даху гуртожитку, площею 1кв.м.; 9) ПрАТ "МТС" договір № ET-11-04166 від 01.02.2011р. оренда нежитлового приміщення гуртожитку, площею 12 м.кв. та частина обладнання; 10) ПрАТ "Інтертехніка" договір №01/05 від 12.05.2009р. оренда обладнання; 11) ПрАТ "Інтертехніка" договір №812 від 01.03.2011р. оренда те.точок; 12) ПАТ "НОРД" філія ММЗ договір № 04/05 від 01.10.2011р. оренда обладнання; 13) ПАТ "НОРД" договір №811 від 01.07.2011р. оренда тел.точок; 14) ПАТ "НОРД" договір №817 від 01.11.2011р. оренда обладнання; 15) ТОВ "Астеліт" договір №2414/2 від 24.09.2010р. оренда частини даху гуртожитку, площею 12 м.кв.; 16) ТОВ "Астеліт" договір №2414 від 12.03.2010р. оренда частини даху гуртожитку, площею 10 м.кв. Ступінь зносу основних засобів: * будинки, споруди та передавальні пристрої - 58,4%; * машини та обладнання - 79,0%; * транспортні засоби - 79,7%; * інструменти, прилади та інвентар - 78,0%; * інші основні засоби - 48,0%; * малоцінні необоротні матеріальні активи - 62,1%; * інші необоротні матеріальні активи - 5,6%; * інвентарна тара - 5,7%. Ступінь використання основних засобів: * будинки, споруди та передавальні пристрої - 41,6%; * машини та обладнання - 21,0%; * транспортні засоби - 20,3%; * інструменти, прилади та інвентар - 22,0%; * інші основні засоби - 52,0%; * малоцінні необоротні матеріальні активи - 37,9%; * інші необоротні матеріальні активи - 94,4%; * інвентарна тара - 94,3%. Термін користування основними фондами від двох до двадцяти років. Обмежень на користування майном немає. В заставі основних засобів немає.</p>					

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	7286.7	8528
Статутний капітал (тис. грн.)	2548	2548
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2548	2548
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2"Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. 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(7286.700 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(2548.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року. За попередній період вартість чистих активів зміналась, за рахунок виправлень в фінансовій звітності згідно П(С)БОН№6.	

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	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	X	
Податкові зобов'язання	X	6.9	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	161.4	X	X
Усього зобов'язань	X	168.3	X	X
Опис:	<p>Довгострокові зобов'язання товариства станом на 01.01.2011р. та на 01.01.2012р. на балансі не значаться. Кредиторська заборгованість товариства за товари, роботи, послуги на 01.01.2012р. склала 15,3 тис.грн. Основні кредитори: - ДФ ВАТ "Укртелеком" 1,5 тис.грн.; - ПАТ "Норд" 13,1 тис.грн.; - Інші 0,7 тис.грн. На 01.01.2012р. звірка кредиторської заборгованості с постачальниками здійснювалась частково . Акти-звірки розіслані усім підприємствам, але підтвердження отримано в неповному обсязі. У балансі товариства відбита сума кредиторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку, розмір якої в повній мірі не узгоджено з кредиторами. Поточні зобов'язання за розрахунками на 01.01.2012р. склали: - з платежів до бюджету - 6,9тис.грн.(5,0 тис.грн. по внескам в пенсійний фонд, 1,9 тис.грн.податок на доходи фізичних осіб) - з оплати праці - 9,6 тис.грн.,поточна заборгованість за грудень 2011 року. Інші поточні зобов'язання на 01.01.2012р. -136,5 тис.грн. - заборгованість профсоюзній організації ПАТ "Норд".</p>			

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
г') інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	-
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	X
е) інформація про рейтингове агентство	-
є) інформація про органи управління емітента	-
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	
	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	
	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	
	X
7. Інформація про дивіденди	
	-
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітент	-
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	-
г) інформація про похідні цінні папери	-
г') інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	-
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	-
10. Опис бізнесу	
	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	-
г') інформація про собівартість реалізованої продукції	-
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
	-
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
	X
14. Інформація про стан корпоративного управління	
	X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
	-
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою)	-

зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
б) 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	-
в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	-
г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	-
г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	-
17. 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	-
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	-
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	-
20. Основні відомості про ФОН	-
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	-
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	-
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	-
24. Правила ФОН	-
25. Річна фінансова звітність	X
26. Копія протоколу загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)	X
27. Аудиторський висновок	X
28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності	-
29. 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) ("1" - так, "2" - ні)	-
30. Примітки	<p>В річній інформації емітента цінних паперів за 2011 рік немає наступної інформації: 1. Немає інформації про одержані ліцензії, тому що виконує діяльність ПАТ "КЗК" не підлягає ліцензуванню. 2. Товариство не має державної частки статутному фонді, тому обов'язкова рейтингова оцінка емітента у відповідності до ст.4-1 Закону України " Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" не проводилась. 3.Немає інформації про дивіденди, тому що в 2011році дивіденди не нараховувались та не сплачувались, тому що фінансовий результат Товариства - збиток. 4. Відсутня інформація про органи управління, тому що дана форма для акціонерних товариств не заповнюється. 5. Немає інформації про облігації емітента, тому що крім простих іменних акції інші цінні папери не випускались. 6. Немає інформації про інші цінні папери випущені емітентом , тому що крім простих іменних акції інші цінні папери не випускались. 7 Відсутня інформація про викуп власних акцій протягом звітного року, тому що викуп власних акцій протягом року не відбувався. 8. Відсутня інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів, так як випуск боргових цінних паперів не відбувався. 9. Немає річної фінансової звітності, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. 10. Немає звіту про стан об'єкта нерухомості, тому що випуск цільових облігацій не відбувався, відсутні зобов'язання за якими забезпечене об'єктами нерухомості. 11. Відсутня інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції , тому що в 2011 році виробництво було припинено. 12. Немає інформації про собівартість реалізованої продукції, тому що дохід від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн. грн. 13. Немає інформації щодо виданих сертифікатів цінних паперів, тому що форма існування акцій-бездокументарна.</p>

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
21.04.2011	22.04.2011	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Інформація про стан корпоративного управління

Яку кількість загальних зборів було проведено в минулих трьох роках?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2009	1	0
2	2010	3	2
3	2011	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія		X
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): д/н	Так	

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

	Так	Ні
Державна 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 (запишіть): д/н		Ні

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X

Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть): д/н	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?	Ні
--	----

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Скільки разів на рік у середньому відбувалося 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	
Інші (запишіть)		

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (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 (запишіть)

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		X

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? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 4 осіб.

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

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

		Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
1	Члени правління (директор)	Так	Ні	Так
2	Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
3	Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Так	Ні
4	Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
5	Секретар правління	Ні	Ні	Так
6	Секретар загальних зборів	Так	Ні	Ні
7	Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні
8	Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
9	Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
10	Інше(запишіть):	Ні	Ні	Ні

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 чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Так	Ні	Ні	Ні

Обрання та відкликання членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	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 правління	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 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
1	Положення про загальні збори акціонерів	X	
2	Положення про наглядову раду	X	
3	Положення про виконавчий орган (правління)	X	
4	Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
5	Положення про ревізійну комісію	X	
6	Положення про акції акціонерного товариства		X
7	Положення про порядок розподілу прибутку		X
8	Інше (запишіть):	Статут підприємства Статут ВАТ "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 інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
1	Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
2	Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Так
3	Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Ні
4	Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
5	Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Так	Так	Так	Так
6	Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Так	Ні	Так	Так

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Ні

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

		Так	Ні
1	Не проводилися взагалі		X
2	Менше ніж раз на рік		X
3	Раз на рік	X	
4	Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

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)	Аудитора не було змінено.	

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія	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 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

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

		Так	Ні
1	Випуск акцій		X
2	Випуск депозитарних розписок		X
3	Випуск облігацій		X

4	Кредити банків		X
5	Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
6	Інше (запишіть):		X

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 протягом 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? Ні

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	вимоги ЗУ Про Акції Товариства, уснування акцій в бездокументарній формі.	

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 його 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

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/н

Перелік власників істотної часті (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/н

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/н

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/н

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/н

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/н

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/н

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/н

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/н

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/н

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

д/н

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Стягнення до аудитора не застосовувались.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

д/н

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/н

Річна фінансова звітність

			Коди
		Дата	31.12.2011
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"	за ЄДРПОУ	05762559
Територія	84322 м.Краматорськ вул.Шкільна, 117	за КОАТУУ	1412900000
Вид економічної діяльності		за КВЕД	77.39
Середня кількість працівників (чол.)	11	Контрольна сума	
Одиниця виміру:	тис. грн.		
Адреса:	84322 м.Краматорськ вул.Шкільна, 117		
Складено за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку – "1"; Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності – "2":	1		

Баланс на 2011-12-31

Форма № 1-м

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершене будівництво	020	0.0	0.0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	5042.7	4764.1
- первісна вартість	031	15263.9	15133.2
- знос	032	(10221.2)	(10369.1)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0.0	0.0
- первісна вартість	036	0.0	0.0
- накопичена амортизація	037	(0.0)	(0.0)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	0.0	7.0
Інші необоротні активи	070	0.0	0.0
Усього за розділом I	080	5042.7	4771.1
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	710.2	654.8
Поточні біологічні активи	110	0.0	0.0
Готова продукція	130	194.4	146.9

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	1550.2	1260.1
- первісна вартість	161	1550.2	1260.1
- резерв сумнівних боргів	162	(0.0)	(0.0)
Дебіторська заборгованість з бюджетом	170	338.6	59.9
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	115.5	412.8
Поточні фінансові інвестиції	220	0.0	0.0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	162.4	175.5
- в іноземній валюті	240	0.0	0.0
Інші оборотні активи	250	699.4	0.0
Усього за розділом II	260	3770.7	2710.0
III. Витрати майбутніх періодів	270	0.0	0.0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0.0	0.0
Баланс	280	8813.4	7481.1

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	2548	2548
Додатковий вкладений капітал	320	13444	13444
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-7464	-8705.3
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Усього за розділом I	380	8528	7286.7
II. Забезпечення наступних виплат та платежів	430	0	26.1
III. Довгострокові зобов'язання	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	29.5	15.3
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з бюджетом	550	76.9	6.9
- зі страхування	570	5.7	0
- з оплати праці*	580	10.4	9.6
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	162.9	136.5
Усього за розділом IV	620	285.4	168.3
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	8813.4	7481.1

*3 рядка 580 графа 4; Прострочені зобов'язання з оплати праці

0

Примітки

1. ОСНОВНІ ЗАСОБИ, ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ Облік основних засобів відбувається відповідно до П(С)БО № 7 "Основні засоби". Основними засобами товариства визначені матеріальні активи призначені для виробництва, реалізації продукції. Здавання в оренду, адміністративних цілей 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). Основні засоби кваліфіковані по групам, нарахування амортизації проводилось згідно п.8.6 Закону України від 28.12.94р. №334/94- ВР "Про оподаткування прибутку підприємств" (в редакції Закону України від 24.12.2002р. №349-IV). Дані синтетичного обліку рахунків 10,12,131,133,152 відображають надходження, використання, вибуття і нарахування зносу основних засобів у 2011 році. На вартість малоцінних необоротних активів строком служби більше одного року при введенні в експлуатацію нарахується знос прямолінійним методом. Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом Міністерства

фінансів України № 242 від 18.10.1999р. Для визначення балансової вартості нематеріальних активів використана їх оцінка по історичній собівартості. Амортизація нематеріальних активів нараховувалась прямолінійним методом, виходячи із строку корисної експлуатації - 10 років. Первісна вартість нематеріальних активів (у складі основних засобів) на 01.01.2011р. - 91,3 тис.грн., знос на 01.01.2011р. -54,1 тис.грн., вибуло за 2011рік 91,3 тис.грн. , а саме: програмне забезпечення.Залишкова вартість нематеріальних активів на 31.12.2011р. - 0 тис.грн. Факт і дату введення в експлуатацію та виведення з експлуатації основних фондів підтверджують типові форми первинної облікової документації, які затверджені наказом Міністерства статистики України від 29.12.95р. № 352 " Про затвердження типових форм первинного обліку". Первісна вартість основних засобів за даними бухгалтерського обліку на 01.01.2011р. склала 15263,9 тис.грн., протягом 2011 року надійшло основних засобів 103,2 тис.грн. (а саме 70,5тис.грн. будинки , споруди та передавальні пристрої,22,4 тис.грн машини і обладнання,10,0 тис.грн. транспортні засоби,0,3 тис.грн. малоцінні необоротні матеріальні активи). За 2011 рік вибуло 142,6 тис.грн. (у тому числі 1,8 тис.грн. будинки,споруди та передавальні пристрої,30,8 тис.грн. машини та обладнання, 5,8 тис. грн. інструменти та інвентар, 97,8 тис.грн. інші основні засоби, 6,4 тис.грн. малоцінні необоротні матеріальні активи) Первісна вартість на 01.01.2012 р. склала -15133,2 тис.грн. Знос основних засобів на 01.01.2011 р. - 10221,2 тис.грн. Знос на 01.01.2012 р. - 10369,1 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів на 01.01.2012 року склала 4764,1 тис.грн. Ступень зносу основних засобів на 01.01.2010р. склав 68,5 % первісної вартості.

3.НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДІВНИЦТВО. Станом на 01.01.2011р. та 01.01.2012р. на балансі ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" незавершене будівництво не значиться. 4. ЗАПАСИ. Облік запасів товариства ведеться відповідно до П(З)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999р. Облік товарно - матеріальних цінностей здійснювався на відповідних рахунках бухгалтерського обліку. Первісна оцінка вартості запасів проводилась по історичній собівартості. згідно Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку №9 "Запаси". Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначено їх найменування . При відпуску запасів у виробництво оцінка їх вартості здійснювалась за методом ФІФО. Облік товарів здійснювався за їх закупівельною вартістю. Річна інвентаризація запасів проведена станом на 01.10.2011р. згідно наказу №19П від 28.09.2011р. 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. За результатами інвентаризації: 1. Нестач або надлишків по ТМЦ,готовій продукції,МНМА, основним засобам не виявлено. 2. Прийняте рішення про ретельний перегляд ТМЦ,готової продукції, МНМА,основних засобів та за результатами перегляду - придатні по можливості реалізувати стороннім організаціям, а кінцевий неліквід списати на інші операційні витрати. Виробничі запаси на 01.01.2012р. склали 654,8 тис.грн., готової продукції на складі - 146,9 тис.грн.

5.ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ. Облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до вимог П(С)БО №10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999р. №237. Поточна дебіторська заборгованість ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер" за продукцію , товари, роботи, послуги визнавалась активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг і оцінювалась за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не формувався тому що очікувалось погашення дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на 01.01.2012р. склала 1260,1 тис.грн. Основні дебітори (згідно розшифровки дебіторської заборгованості на 01.01.2012р.): - ПАТ " Норд" м. Донецьк 538,4 тис.грн. - ПрАТ "Торгівельний Альянс Норд" 634,3 тис.грн.; - Інші 87,4 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками на 01.01.2012р. 59,9 тис.грн. , а саме 57,3 тис.грн. передплата ПДВ, 2,6 тис.грн. передплата податку за землю). Інша поточна дебіторська заборгованість на на 01.01.2011р. 115,5 тис.грн. (106,6 тис. грн.. - неотримані податкові накладні,1 тис.грн.- переплата пільгової пенсії, 7,9 тис.грн.- фонд соціального страхування по втраті тимчасової працездатності) та на 01.01.2012р. 412,8 тис.грн. (106,6 тис. грн.. - неотримані податкові накладні,1 тис.грн.- переплата пільгової пенсії, 7,9 тис.грн.- фонд соціального страхування по втраті тимчасової працездатності). На дату балансу заборгованість, яка відображена на рахунках обліку розрахунків з покупцями та відображена у фінансовій звітності, являє собою повний обсяг заборгованості за надані товари, роботи, послуги. 6.ГРОШОВІ КОШТИ. Облік касових операцій, операцій по розрахунковому рахунку ведеться відповідно до "Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні", затвердженого Постановою Правління Національного банку України №637 від 15.12.2004р. зі змінами та доповненнями. Грошовими коштами та їх еквівалентами у фінансовій звітності прийняті грошові кошти на розрахунковому рахунку, грошові кошти в касі підприємства. Станом на 01.01.2012р. на балансі товариства значиться залишок коштів в національній валюті у розмірі 175,5 тис.грн. У складі інших оборотних активів на 01.01.2011р. у сумі 699,4 тис.грн. відображено безнадійна заборгованість та 7,0 тис.грн. фінансові інвестиції, на 01.01.2012р. інші оборотні активи на балансі не значаться.

7.ЗОБОВ'ЯЗАННЯ. Зобов'язання товариства відображені в Балансі в момент одержання активів. Станом на 01.01.2012р. статутний капітал товариства складає 2548 тис.грн. або 50966200 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Інший додатковий капітал на 01.01.2012р. - 13444 тис.грн., за 2011 р. розмір іншого додаткового капіталу не змінився. Довгострокові зобов'язання товариства станом на 01.01.2011р. та на 01.01.2012р. на балансі не значаться. Кредиторська заборгованість товариства за товари, роботи, послуги на 01.01.2012р. склала 15,3 тис.грн. Основні кредитори: - ДФ ВАТ "Укртелеком" 1,5 тис.грн.; - ПАТ "Норд" 13,1 тис.грн.; - Інші 0,7 тис.грн. На 01.01.2012р. звірка кредиторської заборгованості с постачальниками здійснювалась частково . Акти-звірки розіслані усім підприємствам, але підтвердження отримано в неповному

	<p>обсязі. У балансі товариства відбита сума кредиторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку, розмір якої в повній мірі не узгоджено з кредиторами. Поточні зобов'язання за розрахунками на 01.01.2012р. склали: - з платежів до бюджету - 6,9тис.грн.(5,0 тис.грн. по внескам в пенсійний фонд, 1,9 тис.грн.податок на доходи фізичних осіб) - з оплати праці - 9,6 тис.грн., поточна заборгованість за грудень 2011 року. Інші поточні зобов'язання на 01.01.2012р. -136,5 тис.грн. - заборгованість профсоюзної організації ПАТ "Норд". 8. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ. Визначення товариством структури власного капіталу і його призначення, складання звіту "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва " за 2011 рік відповідає вимогам П(С)БО № 25, затвердженному наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000р. №39. Відповідно до установчих документів розмір заявленого зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер" складає 2 548 310,00 грн. (Два мільйона п'ятьсот сорок вісім тисяч триста десять гривень 00 копійок), який поділений на 50 966 200 (п'ятдесят мільйонів дев'ятьсот шістдесят шість тисяч двісті) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. (Нуль гривень 05 копійок) кожна. На 01.01.2012р. статутний капітал сформований та оплачений цілком. Власниками статутного капіталу товариства є 3 юридичні особи та 3428 фізичних осіб. Всього акціонерів - 3431. Власники, що володіють більш 10% статутного капіталу ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер": ПАТ "НОРД" -49159416 простих іменних акцій, що становить 96,455% від загального розміру статутного капіталу. Заборгованість засновників по внескам до статутного капіталу відсутня. Розмір статутного капіталу у 2007 році змінився за рахунок додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості, відповідає даним головної книги, балансу, та складає на 01.01.2009р. -2 548 310,00 грн. Випуск акцій здійснювався товариством у 2007 році у кількості 50 966 200 штук номінальною вартістю 0,05 грн. На загальну суму 2 548 310 грн.00 коп. свідоцтво № 33/05/1/06 от 15 травня 2007р.Свідоцтво №330/05/1/98 від 14.10.1998р. та тимчасове свідоцтво № 33/05/1/06-Т від 20 листопада 2006р. втрачають чинність. На 01.01.2011р. власний капітал ПАТ"Краматорський завод "Кондиціонер" складає 8528,0 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал - 2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 7464,0 тис.грн. Власний капітал Товариства на 01.01.2012р. складає 7286,7 тис.грн., у т.ч. : статутний капітал -2548 тис.грн., інший додатковий капітал - 13444 тис.грн., збиток від звичайної діяльності - 8705,3 тис.грн. Власний капітал зменшився на 1241,3 тис.грн. (це сума чистого збитку у 2011 році). На 01.01.12р. на балансі значиться забезпечення наступних витрат та цільове фінансування 26,1 тис.грн.(Облік власного капіталу, за думкою аудитора, відповідає вимогам чинного законодавства. 9. ІНШИЙ ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ. За станом на 31.12.2011 р. на балансі ПАТ "КЗК" значиться інший додатковий капітал у розмірі 13444 тис. грн., який складається з прочого вкладеного капіталу - 121 т.грн. та дооцінка активів - 13323 т.грн., протягом 2011 року розмір іншого додаткового капіталу не змінився. 10. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК). За станом на 01.01.2012р. на балансі ПАТ "КЗК" значиться непокритий збиток у розмірі 7464 тис. грн. Непокритий збиток за звітний період збільшився на 1241,3 тис. грн. та складає -8705,3 тис. грн.</p>
Керівник	Рошупкін Володимир Васильович
Головний бухгалтер	Носкова Олена Миколаївна

Звіт про фінансові результати за 2011 рік

Форма № 2-м

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1353.9	1767.2
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(224.1)	(294.5)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	1129.8	1472.7
Інші операційні доходи	040	374.7	18026.4
Інші звичайні доходи	050	0.6	0
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	1505.1	19499.1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	215	418.8
Інші операційні витрати	090	(1947.1)	(19196.4)
Вписуваний рядок - у тому числі:	091	(0)	(0)
Вписуваний рядок:	092	(0)	(0)
Інші витрати	100	(563)	(833.2)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(2725.1)	(20448.4)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	(-1220)	(-949.3)
Податок на прибуток	140	(21.3)	(88.4)
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	(-1241.3)	(-1037.7)

Забезпечення матеріального заохочення	160	(0)	(0)
Вписуваний рядок - Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	0	0
Вписуваний рядок - Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	0	0

Примітки	<p>Облік доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та витрат здійснювався відповідно вимог П(С)БО №15 "Доходи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. №290, П(С)БО №16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999р. №318, Податкового кодексу України. Формування доходу відображалось в бухгалтерському обліку у сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Звіт про фінансові результати ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" за 2011 рік складено згідно вимогам П(С)БО №25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000р. №39. Чистий дохід від реалізації (без ПДВ) готової продукції за 2011р. склав 30,3 тис.грн., послуг -1099,5 тис.грн. Інший операційний дохід -374,7 тис.грн., у т.ч.: - від реалізації іноземної валюти - 217,2тис.грн.; - від операційної оренди активів -0,1 тис.грн.; - від реалізації інших оборотних активів - 82,6тис.грн.; - від возмещення раніше списаних активів -1,4тис.грн.; - від операційної курсової різниці - 76,2 тис.грн.; - інші доходи операційної діяльності - -2,8 тис.грн.: Інші доходи 0,6 тис.грн. (відсотки банку) За 2011 рік доходи склали 19395,8 тис.грн. Витрати у 2011 році склали 2725,1 тис.грн.: 1. Собівартість реалізованих продукції (товарів,робіт,послуг) 215 тис.грн.; 3. Інші операційні витрати 1947,1 тис.грн.; - знос основних засобів 272,0 тис.грн.; - послуги банку 4,6 тис.грн.; - заробітна плата 307,0 тис.грн.; - відрахування до ФСС 110,2 тис.грн.; - резерв відпусток 26,1 тис.грн.; - ТМЦ 39,6 тис.грн.; - послуги сторонніх організацій 134,5 тис.грн.; - собівартість реалізованої валюти 204,0 тис.грн.; - собівартість реалізованих запасів 43,8 тис.грн.; - нестачі та безнадійні борги 790,8 тис.грн.; - штрафи 14,7 тис.грн.(4,8 тис.грн. за порушення нарахування больничного листа, 9,0 тис.грн. за порушення законодавства по зайнятості населення, 0,9 тис.грн. за нерозміщення інформації на офіційному сайті ПАТ "КЗК". 4. Інші витрати 563,0 тис.грн.; -льготна пенсія 500,5 тис.грн. -ТЗР за рахунок власного прибутку 21,9 тис.грн.; - безнадійна дебіторська заборгованість 40,6 тис.грн. 5. Податок на прибуток 21,3 тис.грн. Чистий збиток за 2011 рік склав 1241,3 тис.грн., у розрахунку на одну просту акцію 0,00243 грн. (1241,3 тис.грн.:50966200 акцій).</p>
Керівник	Рошупкін Володимир Васильович
Головний бухгалтер	Носкова Олена Миколаївна

Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"
Скорочене найменування (за наявності)	ПАТ "КЗК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Поштовий індекс	84322
Область, район	д/н
Населений пункт	м.Краматорськ
Вулиця, будинок	вул.Шкільна, 117

Інформація про державну реєстрацію емітента

Серія і номер свідоцтва	АОО №608249
Дата державної реєстрації	27.02.1995
Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Краматорської міської ради народних депутатів
Зареєстрований статутний капітал (грн.)	2548310
Сплачений статутний капітал (грн.)	2548310

Банки, що обслуговують емітента

Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	КФ ПАТ "Брокбізнесбанк" м.Краматорськ
МФО банку	377078
Поточний рахунок	26009200501001
Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	КФ ПАТ "Брокбізнесбанк" м.Краматорськ
МФО банку	377078
Поточний рахунок	26009200501001

Основні види діяльності

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів ,н.в.і.у

27.51 Виробництво електричних побутових приладів

28.25 Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування

Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Найменування об'єднання	Місцезнаходження об'єднання
ЗАТ "Група Норд"	83112, м.Донецьк , пр.Жуковського 2
Опис	ЗАТ "Група Норд" -це об'єднання, яке складається з багатьох підприємств, які входять в в об'єднання для співпраці один з одним. Функції ПАТ "Краматорського заводу "Кондиціонер" - це співпраця,формування професійних взаємовідносин з підприємствами, які входять в ЗАТ "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" введєн 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.

Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Зовнішньоторгівельна фірма "МІКОМП" (учасник)	21873749	Дніпропетровська д/н 51925 м.Дніпродзержинськ пр Леніна,43	0.000657298367
ПАТ "Норд" (учасник)	13533086	Донецька д/н 83112 м.Донецьк пр.Жуковського,2	96.454950535845
ТОВ "ФК"ОК-2" (учасник)	20341594	Донецька д/н 83000 м.Донецьк вул.Кобозева,68-15	0.008240755638
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Загальна кількість учасників 3428.			3.53615141015
Усього			100

* Не обов'язково для заповнення.

Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова численість працівників облікового складу за звітний період складає 7 осіб. В 2009 році фонд оплати праці зменшився на 4097,6 тис.грн. та склав 901,4 тис.грн. Фонд оплати праці зменшився за рахунок створення на базі ВАТ "КЗК" структурного підрозділу 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 переводу робітників на ПАТ "Норд". У зв'язку з нерентабельністю виробництва в результаті чого припинена виробнича діяльність по випуску холодильного обладнання численність працівників зменшена в 2010 році до 11 осіб, в 2011 році до 7 осіб. На даний час основним видом діяльності є здавання в оренду обладнання та будівель. Середня заробітна плата на 01.01.10р. 1839,00 грн., на 01.01.11р. 2370,00 грн., на 01.01.2012р. 2917,30 грн. Кадрова політика підприємства ПАТ "КЗК" спрямована на формування команди, спільно працюючої групи людей, для досягнення загальної мети - підвищення ефективності діяльності підприємства. Основними напрямками побудови цілеспрямованої команди є: 1. Визначення раціонально необхідної кількості трудящихся (формування штатного расписання) для своєчасної і якісної організації і виконання встановлених завдань. 2. На основі затвердженого штатного розкладу (для забезпечення своєчасного і ритмічного виконання завдань і якісного проведення ремонтних робіт) - визначення потребностей в кваліфікованих спеціалістах по професійним, діловим та лічним якостям. 3. Проработка питання о підписанні контрактів з висококласними спеціалістами на визначені строки і гарантованим рівнем заробітної плати і соціальними гарантіями. 4. Створення корпоративних відносин на основі взаємної відповідальності за виконання виробничої програми і возложенних обов'язків. На час дії колективного договору надавати робітникам ПАТ "КЗК" наступні соціальні пільги, в залежності від результатів господарської діяльності і наявності грошових коштів: - виплачувати єдиноразове пособие робітникам підприємства, досягшим пенсійного віку і права на отримання пенсії. і які заявляють про розірвання трудового договору за власним бажанням, пропрацювавши не менше 10 років, у розмірі мінімальної заробітної плати; - надавати єдиноразову матеріальну допомогу сім'ї робітника, помершого від загального захворювання або нещасного 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.