

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.	26.04.2012
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

05762559

1.4. Місцезнаходження емітента

Донецька , д/н, 84322, м.Краматорськ, вул.Шкільна, 117

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(06264) 4-00-26 4-00-31

1.6. Електронна поштова адреса емітента

kzk@ukrpost.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 30.04.2013
(дата)

2.2. Річна інформація опублікована у Відомості ДКЦПФР
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)

2.3. Річна інформація розміщена на сторінці www.nord.ua/press/kramatorsk в мережі Інтернет
(адреса сторінки) (дата)

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 емітента	
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,	X

що виникала протягом звітного періоду

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. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) 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. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

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)

30. Примітки

До складу змісту річної інформації не включені наступні форми: "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" - за звітний період емітент не отримував ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. "Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингового агентства. "Інформація про органи

управління емітента" - для акціонерних товариств ця форма не завповнюється. "Інформація про дивіденди" - за звітний період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися. "Інформація про облігації емітента" - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося. "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося. "Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося. "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося. "Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів" - випуск акцій емітента у бездокументарній формі. "Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів. "Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "КЗК"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

84322

3.1.5. Область, район

Донецька , д/н

3.1.6. Населений пункт

м.Краматорськ

3.1.7. Вулиця, будинок

вул.Шкільна, 117

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

АОО №608249

3.2.2. Дата державної реєстрації

27.02.1995

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Краматорської міської ради народних депутатів

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

2548310

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

2548310

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Брокбізнесбанк" м.Краматорськ

3.3.2. МФО банку

300249

3.3.3. Поточний рахунок

26009200501001

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

д/в

3.3.5. МФО банку

д/в

3.3.6. Поточний рахунок

д/в

3.4. 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

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

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

4. 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)
ПАТ "Норд" (учасник)	13533086	83112 м.Донецьк пр.Жуковського,2	96.454950535845
ТОВ "Зовнішньо-тогівельна фірма "МІКОМП" (учасник)	21873749	51925 м.Дніпродзержинськ пр Леніна,43	0.000657298367
ТОВ "ФК"ОК-2" (учасник)	20341594	83000 м.Донецьк вул.Кобозєва,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.	д/н д/н д/н		3.53615141015
Усього			100

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова численість працівників облікового складу за звітний період складає 8 осіб. В 2012 році - 8 ФОП склав 284 тис.грн., що менше на 31 тис.грн., в зв'язку зі скороченням

виробництва. На даний час основним видом діяльності є здавання в оренду обладнання та будівель. Середня заробітна плата за 2011 р. склала 2917,30 грн., за 2012 р. - 2931,00 грн. В 2012 році в порівнянні з 2011 роком заробітна плата збільшилась. Кадрова політика підприємства ПАТ "КЗК" спрямована на формування команди, спільно працюючої групи людей, для досягнення загальної мети - підвищення ефективності діяльності підприємства. На час дії колективного договору надавати робітникам ПАТ "КЗК" наступні соціальні пільги, в залежності від результатів господарської діяльності і наявності грошових коштів: - виплачувати єдинократове 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 єдинократову 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 єдинократову 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 заяву, 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.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Голова правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Рощупкін Володимир Васильович

6.1.3. 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 Донецький області

6.1.4. Рік народження**

1967

6.1.5. Освіта**

Донецький політехнічний інститут, гірний інженер з автоматизації

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", фахівець з повернення дебіторської заборгованості.

6.1.8. 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 2012 році отримував у вигляді заробітної плати в сумі 83430,00 грн. Трудова діяльність Рощупкіна 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. Селідвугілля 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 збірочних; 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 виробництву; 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 Булдікова Володимира Ілларіоновича. Часткою в статутному капіталі підприємства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Протягом 2012 року зміни не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Носкова Олена Миколаївна

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1962

6.1.5. Освіта**

Донбаська державна машинобудівельна академія, бухгалтерський облік та аудит

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Донремсервіс", головний бухгалтер

6.1.8. 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 квартальних 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 2012 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 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 ревизор 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. Протягом 2012 року зміни не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Аліменко Світлана Олександрівна

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1973

6.1.5. Освіта**

МК ДГМА, фінанси

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ЧП "Давиденко", продавець

6.1.8. 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 квартальних 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 2012 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 "НІПТМаш", оператор станков с ЧПУ ; 06.11.2001р.-06.06.2002р. - ЧП "Амакіної", 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. Протягом 2012 року зміни не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Петухова Тетяна Миколаївна

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1959

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

16

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "Норд", ст.бухгалтер

6.1.8. Опис

Винагороду у 2012 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. Протягом 2012 року зміни не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Голова наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Спруцко Костянтин Ілліч

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1943

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

21

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "Норд", головний метролог

6.1.8. Опис

Винагороду у 2012 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 Іллєча: 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. Протягом 2012 року зміни не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Волжанська Віра Андріївна

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1958

6.1.5. Освіта**

д/н

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "краматорський завод "Кондиціонер", інженер-технолог

6.1.8. Опис

Винагороду у 2012 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, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору; 19) прийняття рішення щодо основних засобів Товариства (відчуження основних засобів, земельних ділянок у будь-який засіб, в тому числі продаж, передача в заставу, передача на відповідне зберігання, передача в оренду, тощо); 20) прийняття рішення про призначення тимчасово виконуючих обов'язки голови та членів правління в разі їх відсутності. Питання, що належать до виключної компетенції спостережної ради не можуть бути передані нею для вирішення правлінню Товариства. Члени 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. Протягом 2012 року зміни не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дроздова Данута Іванівна

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1961

6.1.5. Освіта**

Донецький політехнічний інститут, менеджмент

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

23

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "Норд", заступник начальника ВТіП

6.1.8. Опис

Винагороду у 2012 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 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 статуюму капіталі підприємства 0,000002%. 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. Протягом 2012 року зміни не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Носкова Олена Миколаївна

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1962

6.1.5. Освіта**

Донбаська державна машинобудівельна академія, бухгалтерський облік та аудит

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Головний бухгалтер повинен: 1. Забезпечити достовірний і своєчасний облік всіх видів сировини, матеріалів, топлива, тари, основних і зворотних засобів, іздержек виробництва і обігу, використання смет расходів, випуска продукції, об'ємів реалізації і прибутку, об'ємів будівельно-монтажних робіт, складання звітних калькуляцій, собівартості продукції, заробітної плати і розрахунків з робітниками, спеціалістами и 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, предоставлення 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. 5. Забезпечити правильність складання балансів, місячних, квартальних і річних бухгалтерських звітів в встановленні строки.

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

7. Забезпечити контроль за виконанням розрахункової дисципліни расходованія клштів, виконанням порядку виписки чекових книжок. 8. Забезпечити організацію своєчасной 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. Контролювать достовірність даних складського обліку товарно-матеріальних цінностей с даними бухгалтерського обліку і складання актів звірки розрахунків с поставщиками.

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

12. Контролювать правильність обліку витрат на виробництво і калькулювання собівартості товарної продукції по цехам, дільницям. 13. Забезпечити розрахунок фактичної собівартості випускаемої продукції до 10 числа наступногого за звітним місяцем. 14. Виконувати контроль за правильним формуванням витрат в собівартості товарної продукції. 15. Забезпечувати перевірку правильності заповнення документів (приймних актів, двухстороніх актах о виконаних послугах, прибуткових ордерів, рахунків-фактур) налічія відмітки ІБ ЕО о реїстрації в КДБ.

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

17. Контролювать проведення звірок оплаченних платежів, неоплаченних платежів, дебіторскої і кредиторскої заборгованості. 18. Забезпечити своєчасну обробку звітів по відрядженням і контролювать возмещеніе перевитрачених сум.

19. Виконувати перевірки поступівших штрафних санкцій, обоснованіе і своєчасна їх оплата. 20. Забезпечити облік нарахованих і перерахованих дивідентів по фізичним і юридичним особам. 21. Контролювать проведення звірок перерахованих дивідентів по спискам ошадбанка. 22. Контролювать правильність нарахування заробітної плати робітникам ВАТ "КЗК" і утримань, витрати фонду заробітної плати, відрахувань на соціальне

страхування, нарахування пособій для виплати по больничним листам і своєчасне перерахування грошових коштів по виконавчим листам судових органів. 23. Забезпечити своєчасне скадання звітів по виконанню коштів соціального страхування і пенсійного фонду. 24. Забезпечити сохраннысть бухгалтерських документів, оформлення і передачу їх в встановленому порядку в архів. 25. Звітуватися перед директором ВАТ "КЗК" о результатах аналізу фінансово-господарської діяльності ВАТ "КЗК", про всі випадки незаконних дій посадових осіб, фінансових проблемах и предлагати конкретні міри по стабілізації положення. 26. Виконувати прикази и розпорядження керівництва ВАТ "КЗК" в соответствии з чинним законодавством України. 27. Соблюдати норми діючого законодавства України. Головний бухгалтер має право: 1. Витмагати від керівників структурних підрозділів надавати 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 надавання матеріальних звітів, документів по нарахуванню зарплати і контролювати правильність використання матеріальних, трудових і грошових витрат, формуючих собівартість продукції. 3. Вимагати від головного енергетика своєчасного надавання актів о видатке електроенергії, газу, води, рахунків по міжміським переговорам, абонентської пошти. 4. Розглядати та візувати договори і угоди, заключаємі ВАТ "КЗК" на отримання або відпуск товарно-матеріальних цінностей іна виконання робіт та послуг. 5. Контролювати правильність проведення інвентаризації в структурних підрозділах ВАТ "КЗК". 6. Не приймати к виконанню і оформленню документи по операціям, які порушують діюче законодавство України і встановлені порядки прийомки, оприбуткування, хранения і расходовання грошових коштів, обладнання, інвентаря, інструмента, товарно-матеріальних цінностей. 7. Підписувати: - касові, банківські, платіжні документи; - прикази на відпуск товарно-матеріальних цінностей на сторону і внутрі підприємства готівкою; - справки 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 пропозиції по удосконаленню системи якості і зв'язаних з нею процесів і документації. Винагороду у 2012 році отримувала у вигляді заробітної плати в сумі 54636 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 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.р. 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 2012 року не відбувалися.

* 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.

6.1.1. Посада

Член ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Стаценко Ірина Сергіївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВА 195769 22.12.1995 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій області

6.1.4. Рік народження**

1979

6.1.5. Освіта**

Донецький національний технічний університет, спеціальність "Облік та аудит "

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

4

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "НОРД", начальник бюро

6.1.8. Опис

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. Призначена рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" 26.04.2012. Попередні посади: з 27.08.01 р - 30.06.06 р. Філія АТ "НОРД" "Завод компресорів", бухгалтер; з 01.07.06 р. - 28.02.07 р. - Філія АТ "НОРД" "Мінімашинобудівний завод", Головний бухгалтер; з 01.03.07 р. - АТ "НОРД", провідний бухгалтер, 01.03.2011р. - викон. обов'язки першого заступника головного бухгалтера. Акцій емітента во власності не має. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Винагороди в 2012 році не отримувала.

* 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.

6.1.1. Посада

Член ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бондаренко Надія Анатоліївна

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1977

6.1.5. Освіта**

Вище професійне училище №28 м.Краматорська, програміст

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "краматорський завод "Кондиціонер", секретар-референт/діловиробник/табельник

6.1.8. Опис

Винагороду у 2012 році не отримувала, в тому числі, у натуральній формі. 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. Бондаренко Надія Анатоліївна призначена рішенням загальних зборів 26.04.2012 р. 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 "Кондиціонер", 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.

* 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.

6.1.1. Посада

Член ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Брежнев Микола Михайлович

6.1.3. 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

6.1.4. Рік народження**

1957

6.1.5. Освіта**

КП електропровід і автоматизація промислових установок

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "КЗК", інженер збуту

6.1.8. Опис

Винагороду у 2012 році не отримував, в тому числі, у натуральній формі. 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. 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". У теперішній час працює в ПрАТ "Інтертехніка".
Має во власності частку в статутному капіталі емітента 0,00341%. Непогашеної судимості за
корисливі та посадові злочини не має.Зміни протягом 2012р. не відбувались. Протягом 2012 року
зміни не відбувалися.

* 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.

6.2. 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
Голова правління	Рошупкін Володимир Васильович	ВВ 366136 11.03.1998 Кіровським МВ УМВС України у Донецькій області	26.04.2007	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
Член правління	Аліменко Світлана Олександрівна	ВВ 483835 26.06.1998 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області	22.04.2010	0	0	0	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
Голова наглядової 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
Член наглядової 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
Головний бухгалтер	Носкова Олена Миколаївна	ВК 229095 07.12.2005 Краматорським МВ УМВС України в Донецькій області	24.04.2009	0	0	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Стаценко Ірина Сергіївна	ВА 195769 22.12.1995 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл.	26.04.2012	0	0	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Бондаренко Надія Анатоліївна	КС 134728 06.09.2002 1 в/м Краматорського МВ УМВС України в Донецькій області	21.04.2011	0	0	0	0	0	0
Член	Брежнев Микола	ВВ 461358 08.06.1998	22.04.2010	1743	0.00341991359	1743	0	0	0

ревізійної комісії	Михайлович	Краматорським МВУ Донецької області							
Член наглядової ради	Волжанська Віра Андрівна	ВВ 482689 19.06.1998 Краматорським МВУМВС України в Донецькій області	21.04.2011	1806	0.00354352492	1806	0	0	0
Усього				3552	0.00696932477	3552	0	0	0

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

7. 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	83112 Донецька д/н м.Донецьк пр. Жуковського , б.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				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
д/н	д/н д/н д/н		0	0	0	0	0	0	
Усього			49159416	96.454936801253	49159416	0	0	0	

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

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	26.04.2012	
Кворум зборів**	96.479	
Опис	<p>Порядок денний загальних зборів акціонерів ПАТ "КЗК": 1. Про обрання робочих органів та лічильної комісії зборів. 2. Затвердження регламенту проведення зборів. 3. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності за 2011 рік. 4. Звіт Ревізійної комісії за 2011 рік. 5. Про розподіл прибутку і збитків Товариства, про нарахування дивідендів за 2011 рік. 6. Про визначення напрямків діяльності ПАТ "КЗК" на 2012 рік. 7. Виступ акціонерів, відповіді на питання. 8. Обрання голови та членів Спостережної ради. 9. Обрання голови та членів Правління. 10. Обрання голови та членів Ревізійної комісії. 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. - До лічильної комісії включити Аліменко С.О. Інших пропозицій не надійшло. За запропонований склад робочих органів зборів та лічильної комісії голосували: одноголосно - "за" 49171681 голосів; "проти", та "таких, 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 питанню - до 10 хв. - доповідь по третьому, п'ятому та шостому питанню - по четвертому питанню - до 40 хв. - до 15 хв -по сьомому питанню - до 30 хв - по восьмому, дев'ятому та десятому питанню - до 30 хв. Інших пропозицій не надійшло. За запропонований регламент роботи зборів голосували: одноголосно - "за" 49171681 голосів; "проти", "таких, що утримались" - не було. 3. Слухали по третьому питанню : - доповідь голови правління ПАТ "КЗК" Рошупкіна Володимира Васильовича "Розгляд річного звіту ПАТ "КЗК" за 2011 рік" (доповідь додається) 4. Слухали по четвертому питанню : - доповідь Петухової Тетяни Миколаївни "Розгляд висновків ревізійної комісії ПАТ "КЗК" за 2011 рік" (доповідь додається) 5. Слухали по п'ятому та шостому питанню "Про розподіл прибутку і збитків Товариства та визначення розміру дивідендів за 2011 рік" "Про визначення основних напрямків діяльності ПАТ "КЗК" на 2012 рік" Виступив Голова правління Рошупкін В.В. 6. По сьомому питанню порядку денного запитань не надійшло. 7. Слухали по восьмому питанню порядку денного Рошупкіна Володимира Васильовича. "Про обрання членів спостережної ради ПАТ "КЗК" Надійшла пропозиція спостережну раду залишити без змін. Інших пропозицій не надійшло. За дану пропозицію голосували згідно діючого законодавства - шляхом кумулятивного голосування. Голосували: одноголосно - "за" 49171681 голосів; "проти", "таких, що утримались" - не було. Таким чином, спостережна рада ПАТ "НОРД" у складі: Голова спостережної ради - Спруцко Костянтин Іл'їч Члени спостережної ради: - Волжанська Віра Андріївна, - Дроздова Данута Іванівна, - залишити у тому же складі. Інших пропозицій не надійшло. За запропоноване рішення голосували: одноголосно - "за" 49171681 голосів; "проти", "таких, що утримались" - не було. 8. Слухали по дев'ятому питанню порядку денного "Про обрання членів Правління" - голову правління Рошупкіна Володимира Васильовича. Надійшла пропозиція: правління у складі - Рошупкін Володимир Васильович - Носкова Олена Миколаївна - Аліменко Світлана Олександрівна, - залишити без змін. Інших пропозицій не надійшло. За запропоновану пропозицію правління голосували: одноголосно - "за" 49171681 голосів; "проти", "таких, що утримались" - не було. 9. Слухали по десятому питанню порядку денного "Про обрання членів ревізійної комісії" - голову правління Рошупкіна Володимира Васильовича. Нам необхідно переобрати члена ревізійної комісії Мальцеву Оксану Олександрівну. Надійшла пропозиція обрати членом ревізійної комісії Стаценко Ірину Сергіївну. Інших пропозицій не надійшло. Членів ревізійної комісії - " Бондаренко Надія Анатоліївна " Брежнев Микола Михайлович Голова ревізійної комісії " Петухова Тетяна Миколаївна, - залишити без змін. Інших пропозицій не надійшло. За запропоновану пропозицію що до складу ревізійної комісії голосували: одноголосно - "за" 49171681 голосів; "проти", "таких, що утримались" - не було. Загальні збори акціонерів вирішили: 1. Річні результати діяльності ПАТ "КЗК" за 2011 рік затвердити. 2. Звіт ревізійної комісії ПАТ "КЗК" по перевірці фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2011 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 -</p>	

"за"49171681голосів ; "проти", "таких, що утримались" - не було.
--

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.01.2011	8/05/1/11	Донецьке ТУ Державної комісії з цінних паперів та фондовому ринку	UA0503831002	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.05	50966200	2548310	100
Опис		Протягом року заяви на допуск в лістинг не подавалися. Акції на торгівельній біржі не продаються та до лістингу не включені. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі не було. Підприємство не здійснює торгівлю акціями на внутрішніх та зовнішніх ринках. Рішення про додатковий випуск в 2012 році не приймалось.							

12. Опис бізнесу

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

ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" - це спеціалізоване підприємство з випуску побутових кондиціонерів, яке розпочало свою діяльність у грудні 1976 року, з 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 (регістраційний № 103 від 17.03.1993 року) і Донецьке регіональне відділення Фонду державного майна України. З 1995 року ПАТ "КЗК" входить в ЗАТ "Група "НОРД". ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" - діє з метою організації розвитку виробництва кондиціонерів, побутової техніки та інших видів продукції, ринків збуту виробленої (або придбаної, одержаної) продукції, надання послуг в Україні та за її межами з метою отримання прибутку. Крім того, підприємство випускає широкий спектр комплектуючих для побутових та промислових холодильників підприємств ЗАТ "Група НОРД"., агрегати, теплообмінну апаратуру для холодильних установок, радіаторів автомобілей та інше. Заводом був освоєн випуск: агрегатів вентиляційних для екскаваторів, тракторів, малотоннажних автомобілів типу "Газель", електроотоплювачів для салону автобусів "Богдан" виробництва Черкаського автомобільного заводу. Продукція випускаєма заводом, сертифікована. На транспортний кондиціонер і компресор отриман Знак якості із Росії. В 2003 році освоєно виробництво полок на холодильник "Інтер-501", поширюється виробництво полок для холодильників і холодильних шкафів "Гріпи Норд". В березні 2006 року запущено виробництво електроводонагрівачів високого класу. Внутрішній бак робиться із нержавіючої сталі, що на багато років продовжить довговічність і надійність виробу. проектна потужність цієї сучасної дільниці розрахована на 60 мільонів 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 2009 року численність працівників зменшилась до 40 осіб. В 2010 році у зв'язку з нерентабельністю виробництва припинена діяльність з випуску холодильного обладнання, основним видом діяльності в даний час є здавання в оренду обладнання та будівель. Чисельність робітників зменшена до 11 осіб у 2010 році, та до 7 осіб у 2011 році. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514- VI та закону України "Про внесення змін до Закону України про цінні папери та фондовий ринок щодо порядку дій емітента та інвесторів" від 11.06.2009 року № 1522 - VI з 29.10.2010 р. акції товариств існують виключно в бездокументарній формі, у зв'язку з чим необхідно було прийнято рішення на позачергових загальних зборах акціонерів про переведення випуску акцій ВАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" документарної форми існування у бездокументарну форму існування, а також згідно Закону України "Про акціонерні

товариства" від 17.09.2008 р.№ 514- VI та прийняття рішення про дематеріалізацію змінити найменування Товариства з Відкрите акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер" на Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер". Адреса підприємства: 84322 М.Краматорськ, вул.Шкільна, 117.

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

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 2012 року зміни в організаційній структурі Товариства не відбувалися. Адміністративний апарат управління: - директор - голова правління; - головний бухгалтер; - економіст з фінансової роботи; Адміністративно-господарча частина, якій підпорядковуються - завідувач АГЧ; - черговий гуртожитку.

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

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, у 2012 році змінено до 8. 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 2012 році пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду не надходили.

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

Бухгалтерський облік на підприємстві у 2012 р. здійснювався згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність на Україні" від 16.07.99 № 996-XIV і Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Господарські операції в бухгалтерському обліку відображаються шляхом записів в реєстрах бухгалтерського обліку. На підприємстві видано наказ №1-а від 02.01.2012 р. "Про облікову політику на ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер". У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не відбулося, Товариство вело бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишалися незмінними протягом всього року. Керівник товариства несе відповідальність за організацію бухгалтерського обліку згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність на Україні" від 16.07.99 № 996-XIV. Відповідно до пункту другого статті 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" публічні акціонерні товариства, банку, страховики, а також підприємства, які провадять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України, складають фінансову звітність за міжнародними стандартами. Заява про відповідність ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" обрало дату переходу на МСФЗ з 01.01.12р, тому перша звітність за МСФО складена за стандартам, чинними на 31.12.12р. При цьому для порівняння в першій звітності ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" наводяться дані попередньої фінансової звітності (на 31.12.11р.) - Баланс, "переглянутої" (трансформованої) за нормами МСФЗ для порівняльної інформації згідно параграфу 21 МСФЗ 1. При складанні фінансової звітності Товариство дотримується принципів безперервності діяльності підприємства, автономності, повного висвітлення, послідовності, історичної собівартості, нарахування та

відповідності доходів і витрат, нарахування, превалювання змісту над формою, обачності і принцип єдиного грошового вимірника. Основні засади облікової політики підприємства. Функціональною валютою і валютою представлення є гривня. Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюють відповідно до МСБО 16 "Основні засоби". Одиницею обліку визначено окремий об'єкт основних засобів. Нарухування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці їх використання у розмірі 100% їх вартості. Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи". Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів. Нарухування накопиченої амортизації засобів здійснюється прямолінійним методом. Товарно-матеріальні цінності визнають, оцінюють та обліковують згідно з вимогами МСБО 2 "Запаси". Готову продукцію та незавершене виробництво відображають в фінансовому обліку та балансі за фактичною виробничою собівартістю. Оцінку вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШП, інших виробничих запасів і готової продукції здійснюють за методом середньозваженої собівартості. Для обліку сум поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи і послуги приймається оцінка за чистою реалізаційною вартістю. Резерв сумнівних боргів формується виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. Для всіх видів довгострокової і поточної заборгованості, які не є заборгованістю за продукцію, товари, роботи і послуги резерв сумнівних боргів не створюється і оцінка їх застосовується за первісною вартістю. Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі, а також короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців. Товариство застосовує форми та системи оплати праці згідно з умовами передбаченими колективним договором. Створення забезпечення майбутніх витрат на виплату відпускних згідно МСБО 19 "Виплати працівникам". Потенційні активи не визнаються у фінансовій звітності. Розкриття інформації щодо таких активів надається, коли надходження економічних вигод є ймовірним. Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібне вибуття ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди є мало ймовірною. Створення забезпечення непередбачених зобов'язань згідно МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", існування яких підтвердиться невизначеними майбутніми подіями, не повністю контрольованими Товариством, а саме судові справи проти Товариства, коли скоєння Товариством правопорушень є невизначеним. Визначення та відображення в обліку доходів здійснюється відповідно до МСБО 18 "Дохід". Дохід від надання послуг в фінансовому обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операцій надання послуг на дату балансу. Розрахунок поточних податкових витрат здійснюється відповідно до податкового законодавства України. Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються по всіх тимчасових різницях за методом балансових зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток відображаються по всіх тимчасових різницях, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності, за винятком випадків, коли відстрочений податок на прибуток виникає в результаті первісного відображення гудвілу, активу або зобов'язання за операцією, що не являє собою об'єднання компаній, і яка на момент здійснення не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи на збиток. Затверджено розроблений на підставі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, підприємств та організацій, робочий план рахунків. В разі придбання Товариством своїх акцій вартість придбання, включаючи відповідні витрати на проведення операції, за вирахуванням податку на прибуток вираховується із загальної суми капіталу як власні викуплені акції до моменту їх анулювання або повторного випуску. При подальшому продажу або повторному випуску таких акцій отримана сума включається до складу капіталу. Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються з суми капіталу на звітну дату тільки якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Інформація про дивіденди розкривається у звітності, якщо вони були запропоновані або оголошені після звітної дати, але до дати затвердження фінансової звітності до

випуску. Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Товариства на звітну дату (коригуючі події), відображені у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються у примітках до фінансової звітності, якщо вони є істотними. Істотними вважаються події сума яких перевищує 1% від валюти балансу, станом на 31 грудня звітного періоду.

Текст аудиторського висновку

1. АДРЕСАТ Звіт незалежного аудитора призначається для Керівництва, Правління та Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР", фінансовий звіт якого перевіряється. Аудитор надає згоду в разі прийняття рішення керівництвом Товариства щодо надання цього Звіту незалежного аудитора АКЦІОНЕРАМ та НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ по ЦІННИМ ПАПЕРАМ та ФОНДОВОМУ РИНКУ. 2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ 2.1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА: Найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" Код ЄДРПОУ: 05762559 Місцезнаходження: 84322, Донецька обл., м.Краматорськ, вул.Шкільна, буд.117 Дата державної реєстрації -27.02.1995р. Виконавчий комітет Краматорської міської ради Донецької області, номер запису 1 270 105 0009 000986 2.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ Згідно договору №84 від 14 листопада 2012р. Аудиторська фірма у формі ТОВ "Ніка-Аудит" провела аудиторську перевірку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" (надалі ПАТ "КЗК") яка включає: Баланс станом на 31.12.2012 р.; Звіт про фінансові результати за період з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року (без порівняльної інформації); Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (без порівняльної інформації); Звіт про власний капітал за 2012 рік; Примітки до фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, а також стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом - "попередня фінансова звітність"). Метою проведення аудиторської перевірки попередньої фінансової звітності є висловлення думки стосовно складання фінансової звітності, в якій відсутня порівняльна інформація в межах встановленої концептуальної основи спеціального призначення 2.3. ОПИС ВАЖЛИВИХ АСПЕКТІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ 2.3.1. Основа підготовки фінансової звітності. Товариство приймає МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності. З цією метою Товариство підготувало також вступний баланс станом на 01.01.2012р. ("дата переходу на МСФЗ") у відповідності з МСФЗ. Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці "Концептуальна основа" концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", включаючи: - розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ; - відсутність порівняльної інформації (крім балансу); - допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, вступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р. Облікова політика ПАТ "КЗК" розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно з П(С)БО та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства. Фінансова звітність ПАТ "КЗК" складається на основі припущення, що підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику

належним чином. При складанні висновку (звіт) спеціального призначення, яке використовується вузьким колом осіб, Аудитор дотримувався вимог НКЦПФР щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (Рішення № 1360 від 29.12.2011 року).

2.3.2. Функціональна валюта і валюта представлення звітності Валютою обліку і звітності для цілей підготовки даної фінансової звітності є Національна валюта України гривна, заокруглена до тисяч.

2.3.3. Безперервність діяльності Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Управлінський персонал вважає, що Підприємство має в своєму розпорядженні ресурси, достатні для забезпечення безперервності діяльності в найближчому майбутньому.

2.3.4. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики Унаслідок невизначеності, властивій господарській діяльності, багато статей у фінансових звітах не можна оцінити точно, а можна оцінити лише попередньо. Застосування об'рунтованої попередньої оцінки є важливою частиною складання фінансової звітності і не підриває її достовірності. Підприємство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного звітного періоду. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються об'рунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво ПАТ "КЗК" також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Управлінський персонал прийняв рішення відносно оцінки одиниці основних засобів на дату переходу на МСФЗ для об'єктів нерухомості по ринковій вартості, а для обладнання - по їх історичній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення його корисності. Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначена керівництвом підприємства у наказі про облікову політику. За орієнтовний поріг суттєвості для активів, зобов'язань, власного капіталу приймається величина у розмірі 5 відсотків від підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно; для окремих видів доходів, витрат - 2% чистого прибутку; при проведенні переоцінки або зменшення корисності об'єктів припускається відхилення залишкової вартості від справедливої -10% ; інших статей фінансової звітності - 1000грн.

2.3.5. Прийнятність обраних облікових політик та адекватність розкриттів у фінансової звітності Підготовка фінансової звітності згідно за МСФЗ потребує від управлінського персоналу формування відповідних суджень, оцінок і припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів, зобов'язань, доходів і витрат, відображених в звітності. Фактично результати можуть відрізнятись від цих оцінок. Оцінки і основні положення регулярно переглядаються. Зміни бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому вони мали місце, а також в інших періодах, на які вони надають вплив. При підготовці фінансової звітності дотримуються принципи безперервності діяльності підприємства, автономності, повного висвітлення, послідовності, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, нарахування, превалювання змісту над формою, обачності і принцип єдиного грошового вимірника. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства. Господарські операції в бухгалтерському обліку відображаються шляхом записів в регістрах бухгалтерського обліку у відповідності до прийнятої на підприємстві облікової політиці. Облікова політика, яка використовується на підприємстві, протягом періоду, була незмінною, та відповідає законодавчим і нормативним вимогам постановки бухгалтерського обліку. Вибрана облікова політика достатньо освічує форму обліку і методи оцінки окремих статей звітності. Керівник товариства несе відповідальність за організацію бухгалтерського обліку згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-XIV. Аудитором виконанні належні процедури щодо перевірки цієї звітності і зібрано достатньо доказів для висловлення незалежної думки.

2.4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА

ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності); стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншу інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №540 "Безперервність" і МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту". Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які зобов'язують аудитора планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання об'рунтованої впевненості в тому, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. В даному висновку (звіті) висловлення думки зводиться до того, чи відповідає складена фінансова звітність принципам облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у попередній фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності облікової політики що використовується, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності згідно обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні. Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

2.6. АУДИТОРСЬКА ДУМКА Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року була підготовлена у рамках переходу Товариства на звітування відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та є попередньою. Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2012р. ("дата переходу на МСФЗ") у відповідності з МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". На думку аудитора, попередня фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується на обмеженому застосуванні положень МСФЗ. Згідно з МСА №700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА №705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", аудитором висловлена умовно-позитивна думка щодо пакету фінансових звітів, в зв'язку з чим аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) модифіковано належним чином.

2.6.1. ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЮВАННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ: Під час виконання аудиторської перевірки існували деякі обмеження

обсягу роботи аудитора, а саме: Аудитор не змог спостерігати за інвентаризацією наявних основних засобів, запасів, інших оборотних і необоротних активів, а також зобов'язань, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами. Проте, ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо кількості основних засобів. Ми вважаємо, що можуть існувати несуттєві відхилення в кількості основних засобів. Через характер облікових записів ми не мали змоги підтвердити кількість запасів за допомогою інших аудиторських процедур. Звертаємо Вашу увагу, що даний фінансовий звіт було підготовлено в рамках процесу переходу Товариства на використання Міжнародних стандартів фінансової звітності, тому фінансова звітність може потребувати коригувань на початок періоду першого повного пакету фінансової звітності станом на 31 грудня 2013 р і за рік, який закінчиться на указану дату. Згідно з МСФЗ тільки повний комплект фінансової звітності разом із порівняльною фінансовою інформацією та пояснюючими примітками може забезпечити достовірне представлення фінансового стану Товариства, результатів її операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Товариство буде зобов'язане при складанні звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності за 2013 рік повернутися і перерахувати цифри за 2012 рік, в разі якщо будуть випущені нові МСФЗ- стандарти. На думку аудитора, попередня фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, за винятком обмежень, згаданих у цьому висновку, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до принципів облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний комплект фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року. Попередня фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних, трансформованих за вимогами МСФЗ.

2.6.2. ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ ТА ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ

Аудитор звертає увагу на Примітку "Перше застосування", яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р.. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПАТ "КЗК", результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання. Попередню фінансову звітність ПАТ "КЗК" було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПАТ "КЗК" може бути не прийнятною для інших цілей.

2.7. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

2.7.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів проведено на підставі даних бухгалтерської звітності, та керуючись Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, які схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 17 листопада 2004 р. N 485. Аудитор підтверджує, що розрахункова вартість чистих активів (3429 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (2548 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу розрахованому на кінець року.

2.7.2 Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Аудитор не визначив суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю згідно МСА №720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену фінансову звітність" Відповідальність за достовірність іншої інформації, яка буде розкриватися емітентом цінних паперів та подаватися до Комісії разом з фінансовою звітністю згідно з вимогами "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 р. N 1591 покладена на управлінський персонал, тому що данні події відбудуться після дати аудиторського звіту.

2.7.3.

Виконання значних правочинів Аудитором було одержано достатньо доказів відносно виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства". Значний правочин - це правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності. Вартість активів станом на 31.12.2011 року складала 7360 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам складає 736 тис. грн. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" до виключної компетенції загальних зборів відноситься прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства. В ході перевірки встановлено, що протягом звітного періоду не відбувалися значні правочини в межах допустимої суми.

2.7.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Стратегія ризик-менеджменту підприємства базується на дотриманні принципу безбитковості діяльності та спрямована на забезпечення оптимального співвідношення між прибутковістю окремих бізнес-напрямів та рівнем ризиків, що приймає на себе підприємство, здійснюючи певні операції. Згідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора. Цю функцію в Товаристві виконує Ревізійна комісія. Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства (назва) здійснюється відповідно до Статуту. Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: - Загальні збори акціонерів; - Наглядова рада; - Правління Товариства; - Ревізійна комісія; Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом, Положеннями: "Про загальні збори", "Про наглядову раду", "Про ревізійну комісію", "Про виконавчий орган (Правління)". Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - до 30 квітня. Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Наглядовою радою і Правлінням. Правління є відповідальним за функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Наглядова рада систематично відстежує стан управління ризиками, впливає на обрану Виконавчим органом схильність до ризиків. Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПАТ "КЗК", вважає за необхідне зазначити наступне: Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Управлінський персонал ПАТ "КЗК" в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість. Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПАТ "КЗК". Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту. Наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування. За результатами виконаних процедур перевірки стану

корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що система внутрішнього контролю на Підприємстві створена та діє. 2.7.5. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності".

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. У своїй поточній діяльності ПАТ "КЗК" покладається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ "КЗК" визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управління ризиками здійснює Виконавчий орган. Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення ПАТ "КЗК" в наслідок шахрайства. 2.8. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО

АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ 1. Аудиторська фірма в формі товариства з обмеженою відповідальністю "Ніка-аудит" 2. Місцезнаходження: Україна, м. Донецьк, 83015, вул. Артема, 145а 3. Код за ЄДРПО 24647491 4. Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1715 видане рішенням Аудиторською палатою України від 26.01.2001р. № 98 дійсне до 04.11.2015 р. 5. Рішення Аудиторської Палати України від 24.02.11р. №228/5 про відповідність системи контролю якості АФ "Ніка-Аудит". 6. Телефон (062) 335-64-78, 381-32-35, 345-14-426. E-mail: office_nika@ukr.net; 7. сайт: <http://nika.org.ua> 8. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0106 затверджено рішенням АПУ від 24.02.2011р №228/5 2.9. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ ПРО ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ: Договір на проведення аудиту № 84 від 14 листопада 2012р Аудиторська перевірка проводилася з 01.02.2013р. по 23.04.2013 р. на ПАТ "КЗК" в м. Краматорськ. Незалежний аудитор Стоян Олена Валеріївна. Правомочність виконання робіт підтверджується іменним кваліфікаційним сертифікатом аудитора № 002882 виданим 02.07.1996р. рішенням Аудиторської палати України №215/3 і дійсний до 02.07.2015г. Директор АФ "Ніка -аудит" О.В. Стоян Аудиторський висновок надано 23.04.2013р.

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 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 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", 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 неліквідних та морально застарілих активів підприємства з ціллю зберігання бази для реалізації реальних інвестиційних проектів. У 2011-2012 році підприємство здійснювало реалізацію залишків готової продукції, товарів та здійснювало надання послуг з оренди обладнання та даху будівлі, гуртожитку загальною сумою 419 тис.грн.

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 мільони сто сорок вісім тисяч п'ятьсот двадцять дві гривні 59 копійок) у т.ч. ПДВ, а саме: - клеть плакировочная 422658,70 грн.; - піч для сушки малюнка випарювателя 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 литьєва 34958,13 грн.; - лінія порошкового напилення 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: - устрйоство для рихтовки и обрубки проволоки 1813,12 грн.; - правильно-відризний автомат 15716,50 грн.; - правильно-відризний автомат 15716,50 грн.; - устрйоство для рихтовки и обрубки проволоки 164,10 грн.; Протягом останніх п'яти років надійшло основних засобів: 2007 2008 2009 2010 2011 2012 * 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 їдальні, модернізація приміщення адміністративно-побутового корпусу, придбання лінії порошкового напилення, установи для дугової сварки, модернізація компресорів на компресорній, придбання клітки плакировочної, подстанції трансформаторної, преса гидравлічного, автомата правильно-відризного, лінії для виготовлення 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., ввід в експлуатацію раніше закуплених, але не введених раніше в бухгалтерський облік 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 2011-2012 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 2012 * Будинки, споруди та передавальні пристрої - - 18093,3 - 1,9 167,8 * машини та обладнання 3686,0 1 167,5 553,2 30,6 255,9 * інструменти, прилади, інвентар (меблі) 150,4 - 5,0 14,3 5,8 53,4 * інші основні засоби 519,6 - 61,7 70,6 97,9 9,1 * бібліотечні фонди 0,3 - - - - * інвентарна тара 0,3 - 33,9 - - 26,6 * інші необоротні матеріальні активи 14,8 - 3,2 - - 151,1 * транспортні засоби - 11 42,0 21,6 - - * малоцінні необоротні активи - - - 51,7 6,4 578,8 В 2007 році це реалізація та ліквідація автомат провільно-відрізний, клеть плакировочна, вантажний ліфт, автокран, конвейер ленточний, кран мостовий, піч для сушки малюнка випарювача, електропіч проходна, прес для гібкої полки, станок для рихтовки та різки ребра, станок для рихтовки та різки проволони 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. У 2012 році списали дебіторську заборгованість у суммі 4,9 тис.грн. В 2008 році це списання автомобілю МАЗ та інше. В 2009 році це продаж цілоного майнового комплексу АТ "Норд", згідно договору куплі-продажу б/н від 09.12.2009 року на суму 13064,3 тис.грн. та інше. В 2010 році це продаж машина установки в образних трубок, лінія цинкування, механічна лінія праління, машине рельєфної МР-10003 та інше. В 2011 році це списання інвентарю, ванни цинкування, підвісного конвейера, насосу, пресу, комп'ютерної техніки та інше. В 2012 - списання обладнання, інші МНМА, інструменти 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 правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що 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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основними засобами товариства визначені матеріальні активи призначені для виробництва, реалізації продукції. Здавання в оренду, адміністративних цілій при нормальних умовах не призначені для продажу, які використовуються на протязі більш 1 року, одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Первісна вартість об'єктів основних засобів створена та зараховується на баланс товариства за ціною придбання (фактичною собівартістю). Підприємство 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 АУДІ; 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 № ЕТ-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 тел.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 пожежотушіння, встановлювати систему вентиляції приміщень. Площа земельної 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. Власні засоби (тис грн) Виробничого призначення споруди, передаточні прилади 384 машини та обладнання 1628 транспортні засоби 55 інші 1271 Невиробничого призначення будівлі 1426 машини та обладнання транспортні засоби інші ВСЬОГО 4764 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 витрат, методи фінансування, прогнозні 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%.

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

Основними проблемами ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" є: 1) відсутність обігових коштів; 3) низька платіжоспроможність інвесторів; 4) високі податкові зобов'язання; 5) інфляція; 6) нестабільність вітчизняного законодавства; 7) нестабільність курсу валют;

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

У 2012 році на підприємство було накладено штрафні санкції за порушення чинного законодавства України у розмірі 285447,70 грн (штраф по енергозберіганню)

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

Фінансова звітність підприємства підготовлена згідно з вимогами МСФО. 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. $K_{ал} = \frac{\text{Грошові кошти/поточні зобов'язання}}{110/468} = 0,2$ Коефіцієнт абсолютної ліквідності ($K_{ал} = 0,2$) на 31.12.2012р. 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 $K_{п.п.} = \frac{\text{Грошові кошти+Дебіторська заборгованість/рядок балансу } 160+170-210+250}{\text{Поточні зобов'язання}} = \frac{110+1358}{468} = 3,1$ ($K_{п.п.} = 10,7$) на 01.01.2012 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 ($K_{п.п.} = 3,1$) на 31.12.2012р. 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 $K_{о.п.} = \frac{\text{Запаси/рядки Балансу } 100-140+270 + \text{Грошові кошти+Дебіторська заборгованість/рядок балансу } 160+170-210+250}{\text{Поточні зобов'язання}} = \frac{106+110+1248}{468} = 3,1$ ($K_{о.п.} = 3,1$) 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 31.12.2011 р. на 1 гривню власних коштів доводиться 0,14 гривні позикових коштів ($K_{ф.с.} = \frac{\text{Зобов'язання/власний капітал}}{468/3429} = 0,14$) 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 01.01.2012 р. та на 31.12.2012 р. складає 22,4% та 29,1% відповідно. ($V_{д.з.} = \frac{\text{Дебіторська заборгованість/рядок балансу } 160+170-210+250}{\text{Валюта балансу}} = \frac{1248}{4287} * 100 = 29,1$) Питома вага зобов'язань у вартості майна підприємства на 01.01.2012р. та на 31.12.2012 р. складає 22,4 % та 29,1 % відповідно. ($V_{о.} = \frac{\text{Зобов'язання/Валюта балансу}}{468/4287} = 0,11$) 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. $K_{ф.н.} = \frac{\text{Власний капітал/актив}}{3429/4287} = 0,8$ За станом на 01.01.2012 р. та на 31.12.2012 р. доля власних коштів у вартості майна підприємства склала 0,91 та 0,8 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. $K_{об.а.} = \frac{\text{Виручка від реалізації продукції(ф.2 р.010)}}{\text{Валюта балансу}} = \frac{419}{4287} = 0,1$ За станом на 31.12.2012р. обсяг виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) припадаючий на одиницю засобів, вкладених в діяльність підприємства становить 0,1 гривень, що характеризує не достатньо високий рівень активності товариства. Коефіцієнт обертання власних засобів на 31.12.2012р. складає 0,1. $O_{в.з.} = \frac{\text{Виручка від реалізації продукції(ф.2 р.010)}}{\text{Власний капітал}} = \frac{419}{3429} = 0,1$. Обновлення запасів на підприємстві станом на 01.01.12р. відбувається приблизно через 5 днів. $K_{о.з.} = \frac{\text{Собівартість реалізованої продукції(ф.2р. 040)/Запаси/рядки Балансу } 350/491}{71,28} = 5$ Зроблений аналіз дозволяє зробити висновок: Розрахункові показники абсолютної та проміжної ліквідності, коефіцієнт загальної ліквідності відповідають нормативним значенням, а також коефіцієнт фінансової стабільності, фінансової незалежності та ділової активності відповідають нормативним значенням. ПАТ "Краматорський завод "Кондиціонер" в цілому фінансово стабільне, та може погасити свої поточні зобов'язання за

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

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

Всі договори, які були узгоджено у 2012 році - виконано. Портфель замовлень на 2013 рік - не узгоджено. Основний прибуток для розвитку підприємства планується отримати від здавання в оренду обладнання та будівель. На 2013 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 возобновлення виробництва конкурентно-придатної продукції.

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

Протягом 2012 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 справ про це зазначається

Відкриті до підприємства судові справи станом на 31.12.2012 року: 1. № 2а -17239/08 на користь Державної інспекції з енергозбереження в розмірі 285 447 ,70 грн. 2. ДПА м. Краматорськ Донецької області: - Податкове повідомлення -рішення № 0000272302/0/10538 від 31.03.2011 р про сплату податку на додану вартість у сумі 68498,00грн. та штрафних санкцій у сумі 17124,50грн., застосованих на підставі порушення пп. 7.2.6 п. 7.2, підпункту 7.4.1 пункту 7.4 ст.7 Закону України "Про податок на додану вартість" від 03.04.1997 року № 168/97-ВР (із змінами та доповненнями). - Податкове повідомлення-рішення № 0000282302/0/10539 Від 31.03.2011 р про сплату податку на прибуток у сумі 85622,00грн. та штрафних санкцій у сумі 21405,50грн., застосованих на підставі порушення пп. 5.2.1. п. 5.2. ст.5 ЗУ "Про оподаткування прибутку підприємств" від 28.12.1994 № 334/94- ВР (із змінами та доповненнями)

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 2012 Валовий доход 29450,1 19395,8 1505,1 774,4 Валовий видаток 30386,4 20536,8 2746,4 3657,8 Чистий прибуток від реалізації продукції 6247,1 1369,4 1129,8 349,2 Чистий прибуток(збиток) (936,3) (1141,0) (1241,3) (2883,4) В 2012 році валовий доход в порівнянні з 2011 роком зменшився на 730,7 тис.гр. Валовий видаток в 2012 році зменшився на 911,4 тис.грн. в порівнянні з 2011 роком. Чистий прибуток від реалізації продукції в 2012 році менше ніж в 2011 році на 780,6 тис.грн. Чистий збиток в 2012 році збільшився на 1642,1 тис.грн. в порівнянні з 2011 роком.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	2982	1374	0	0	2982	1374
будівлі та споруди	384	296	0	0	384	296
машини та обладнання	1429	823	0	0	1429	823
транспортні засоби	55	39	0	0	55	39
інші	1114	216	0	0	1114	216
2. Невиробничого призначення:	1426	1354	0	0	1426	1354
будівлі та споруди	1426	1354	0	0	1426	1354
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	4408	2728	0	0	4408	2728
Опис	<p>Облік основних засобів відбувається відповідно до П(С)БО № 7 "Основні засоби". Одинице 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 2012 року основні засоби не надходили. При вибутті основних засобів фінансовий результат об'єктів визначався вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів. Нарахування зносу (амортизації) підприємством здійснювалося відповідно до Податкового Кодексу України. 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. Термін корисного використання основних засобів за всіма групами визначається керівництвом підприємства самостійно з урахуванням економічної доцільності за кожним основним засобом окремо. Тобто, керівництво підприємства при придбанні основних засобів самостійно встановлює термін їх корисного використання з урахуванням умов та інтенсивності експлуатації, морального зносу, інших факторів. Умови користування основними засобами за всіма групами: основні засоби використовуються весь період експлуатації, періодично проводиться профілактика, поточний ремонт. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2012 р. складає 9193 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів виробничого призначення - 75,46%. Ступінь зносу будинків, споруд - 54,2%, машин та обладнання - 78,7%, транспортних засобів - 82,7%, інструментів, приладів, інвентаря - 83,5%, інших основних засобів - 78,2%. Протягом звітного року нарахована амортизація у сумі 619 тис. грн. у т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої 86 тис. грн.; - машини та обладнання 475 тис. грн.; - транспортні засоби 11 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 37 тис. грн. - інші основні засоби 10 тис.грн.; Накопичений знос на кінець періоду становить 6465 тис. грн. в т.ч.: - будинки, споруди та передавальні пристрої 1952 тис. грн.; - машини та обладнання 3410 тис. грн.; - транспортні засоби 191 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 563 тис. грн. - інші основні засоби 268 тис.грн.; - інвентарна тара 81 тис.грн. Застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів, що протягом звітного періоду не змінювалося. Суттєві зміни у</p>					

	<p>вартості основних засобів у звітному році обумовлені лише їх рухом. Переоцінки основних засобів у звітному році не було. Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, оформлених у заставу, призначених для продажу в Товаристві немає. Ступінь використання основних засобів виробничого призначення: будівлі та споруди 75%, машини та обладнання 85%, транспортні засоби 100%, інші 80%. Наявність основних засобів встановлена на підставі річної інвентаризації. Річна інвентаризація запасів проведена станом на 28.12.2012р. згідно наказу №15П від 01.10.2012р. 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 01.12.2012р. 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. 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 АУДІ; 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 № ЕТ-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 тел.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. Термін користування основними фондами від двох до двадцяти років.</p>
--	---

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	3429	6673
Статутний капітал (тис. грн.)	2548	2548
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2548	2548
Опис	<p>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</p>	
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів(3429.000 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.</p>	

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	3	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	465	X	X
Усього зобов'язань	X	468	X	X
Опис:	<p>Довгострокові зобов'язання товариства станом на 01.01.2012р. та на 01.01.2013р. на балансі не значаться. Кредиторська заборгованість товариства за товари, роботи, послуги на 01.01.2013р. склала 50 тис.грн. Основні кредитори: - ДФ ВАТ "Укртелеком" 2 тис.грн.; - ПАТ "Норд" 48 тис.грн.; На 01.01.2013р. 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 01.01.2013р. склали: - з платежів до бюджету - 3 тис.грн.(податок на додану вартість та податок з дохлдів фізичних осіб) - з оплати праці - 7 тис.грн.,поточна заборгованість. - зі страхування - 122 тис.грн. (пільгові пенсії за 2011 рік 120 тис., поточна заборгованість 2 тис.грн. Інші поточні зобов'язання на 01.01.2013р. -286 тис.грн. - заборгованість Державній інспекції з енергозбереження згідно виконавчого листа №2а-13820 від 28.07.2009р та постанови про арешт коштів боржника</p>			

15. 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
26.04.2012	27.04.2012	Відомості про проведення загальних зборів

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2010	3	2
2	2011	1	0
3	2012	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		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): д/н		Ні

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Скільки разів на рік у середньому 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
Члени правління (директор)	Так	Ні	Так
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Так	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Так
Секретар загальних зборів	Так	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
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	Так	Так	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
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X

Інше (запишіть): д/н		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 залучати 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

Інформація 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 участі (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

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"	за ЄДРПОУ	05762559
Територія		за КОАТУУ	1412900000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	6024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	77.39
Середня кількість працівників	8		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	84322 Донецька область м.Краматорськ вул.Шкільна, 117		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	0	0
- первісна вартість	011	0	0
- накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	4408	2728
- первісна вартість	031	14544	9193
- знос	032	(10136)	(6465)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	7	7
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	631	15
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	5046	2750
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	381	94
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	107	12
Товари	140	3	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	1170	1220
- первісна вартість	161	1170	1220
- резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	65	7
- за виданими авансами	180	0	0
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	413	21
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	175	110
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	2314	1464
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	73
Баланс	280	7360	4287

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	2548	2548
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	4125	881
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	6673	3429
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	26	26
Інші забезпечення	410	490	364
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	0
Усього за розділом II	430	516	390
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	18	50
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	0	0
- з бюджетом	550	2	3
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	5	122
- з оплати праці	580	10	7

- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	136	286
Усього за розділом IV	620	171	468
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	7360	4287

Примітки

Керівник Рощупкін Володимир Васильович

Головний бухгалтер Носкова Олена Миколаївна

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"	за ЄДРПОУ	05762559
Територія		за КОАТУУ	1412900000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	6024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	77.39

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	419	0
Податок на додану вартість	015	69	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(1)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	349	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(253)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	96	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	259	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(520)	(0)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(1191)	(0)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	0	0
- збиток	105	(1356)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	136	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	0
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(1379)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	0	0
- збиток	175	(2599)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(621)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(3220)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	28	0
- витрати	205	(52)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	0
- збиток	225	(3244)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	15	0

Витрати на оплату праці	240	284	0
Відрахування на соціальні заходи	250	113	0
Амортизація	260	673	0
Інші операційні витрати	270	485	0
Разом	280	1570	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	50966200	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	50966200	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-0.06365	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-0.06365	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки

Керівник Рошупкін Володимир Васильович

Головний бухгалтер Носкова Олена Миколаївна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"	за ЄДРПОУ	05762559
Територія		за КОАТУУ	1412900000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	6024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	77.39

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Звіт про рух грошових коштів
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	634	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	817	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(669)	(0)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(220)	(0)
Витрат на відрядження	110	(0)	(0)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(39)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(3)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(482)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(51)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(52)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-65	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-65	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(0)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(0)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	-65	0
Залишок коштів на початок року	410	175	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0

Залишок коштів на кінець року	430	110	175
-------------------------------	-----	-----	-----

Примітки

Керівник Рощупкін Володимир Васильович

**Головний
бухгалтер** Носкова Олена Миколаївна

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2013 01 01 05762559
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	1412900000
Орган державного управління		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	6024
		за КВЕД	77.39

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про власний капітал
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	2548	0	0	0	0	4125	0	0	6673
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	2548	0	0	0	0	4125	0	0	6673
Переоцінка активів:										

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	-3244	0	0	-3244
Залишок на кінець року	300	2548	0	0	0	0	881	0	0	3429

Примітки

Керівник

Рощупкін Володимир Васильович

Головний бухгалтер

Носкова Олена Миколаївна

Інформація щодо аудиторського висновку

1. АДРЕСАТ Звіт незалежного аудитора призначається для Керівництва, Правління та Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" , фінансовий звіт якого перевіряється. Аудитор надає згоду в разі прийняття рішення керівництвом Товариства щодо надання цього Звіту незалежного аудитора АКЦІОНЕРАМ та НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ по ЦІННИМ ПАПЕРАМ та ФОНДОВОМУ РИНКУ. 2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ 2.1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА: Найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР " Код ЄДРПОУ: 05762559 Місцезнаходження: 84322, Донецька обл., м.Краматорськ, вул.Шкільна, буд.117 Дата державної реєстрації -27.02.1995р. Виконавчий комітет Краматорської міської ради Донецької області, номер запису 1 270 105 0009 000986 2.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ Згідно договору №84 від 14 листопада 2012р. Аудиторська фірма у формі ТОВ "Ніка-Аудит" провела аудиторську перевірку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРАМАТОРСЬКИЙ ЗАВОД "КОНДИЦІОНЕР" (надалі ПАТ "КЗК") яка включає: Баланс станом на 31.12.2012 р.; Звіт про фінансові результати за період з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року (без порівняльної інформації); Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (без порівняльної інформації); Звіт про власний капітал за 2012 рік; Примітки до фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, а також стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом - "попередня фінансова звітність"). Метою проведення аудиторської перевірки попередньої фінансової звітності є висловлення думки стосовно складання фінансової звітності, в якій відсутня порівняльна інформація в межах встановленої концептуальної основи спеціального призначення 2.3. ОПИС ВАЖЛИВИХ АСПЕКТІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ 2.3.1. Основа підготовки фінансової звітності. Товариство приймає МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності. З цією метою Товариство підготувало також вступний баланс станом на 01.01.2012р. ("дата переходу на МСФЗ") у відповідності з МСФЗ. Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці "Концептуальна основа" концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", включаючи: - розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ; - відсутність порівняльної інформації (крім балансу); - допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, вступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р. Облікова політика ПАТ "КЗК" розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно з П(С)БО та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства. Фінансова звітність ПАТ "КЗК" складається на основі припущення, що підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином. При складанні висновку (звіт) спеціального призначення, яке використовується вузьким колом осіб, Аудитор дотримувався вимог НКЦПФР щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (Рішення № 1360 від 29.12.2011 року). 2.3.2. Функціональна валюта і валюта представлення звітності Валютою обліку і звітності для цілей підготовки даної фінансової звітності є Національна валюта України

гривна, заокруглена до тисяч. 2.3.3. Безперервність діяльності Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Управлінський персонал вважає, що Підприємство має в своєму розпорядженні ресурси, достатні для забезпечення безперервності діяльності в найближчому майбутньому 2.3.4. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики Унаслідок невизначеності, властивій господарській діяльності, багато статей у фінансових звітах не можна оцінити точно, а можна оцінити лише попередньо. Застосування обґрунтованої попередньої оцінки є важливою частиною складання фінансової звітності і не підриває її достовірності. Підприємство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного звітного періоду. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво ПАТ "КЗК" також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Управлінський персонал прийняв рішення відносно оцінки одиниці основних засобів на дату переходу на МСФЗ для об'єктів нерухомості по ринковій вартості, а для обладнання - по їх історичній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення його корисності. Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначена керівництвом підприємства у наказі про облікову політику. За орієнтовний поріг суттєвості для активів, зобов'язань, власного капіталу приймається величина у розмірі 5 відсотків від підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно; для окремих видів доходів, витрат - 2% чистого прибутку; при проведенні переоцінки або зменшення корисності об'єктів припускається відхилення залишкової вартості від справедливої -10% ; інших статей фінансової звітності - 1000грн. 2.3.5. Прийнятність обраних облікових політик та адекватність розкриттів у фінансової звітності Підготовка фінансової звітності згідно за МСФЗ потребує від управлінського персоналу формування відповідних суджень, оцінок і припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів, зобов'язань, доходів і витрат, відображених в звітності. Фактично результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Оцінки і основні положення регулярно переглядаються. Зміни бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому вони мали місце, а також в інших періодах, на які вони надають вплив. При підготовці фінансової звітності дотримуються принципи безперервності діяльності підприємства, автономності, повного висвітлення, послідовності, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, нарахування, превалювання змісту над формою, обачності і принцип єдиного грошового вимірника. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства. Господарські операції в бухгалтерському обліку відображаються шляхом записів в регістрах бухгалтерського обліку у відповідності до прийнятої на підприємстві облікової політиці. Облікова політика, яка використовується на підприємстві, протягом періоду, була незмінною, та відповідає законодавчим і нормативним вимогам постановки бухгалтерського обліку. Вибрана облікова політика достатньо освічує форму обліку і методи оцінки окремих статей звітності. Керівник товариства несе відповідальність за організацію бухгалтерського обліку згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-XIV. Аудитором виконанні належні процедури щодо перевірки цієї звітності і зібрано достатньо доказів для висловлення незалежної думки. 2.4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності); стан корпоративного управління, у

тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншу інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА №540 "Безперервність" і МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту". Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які зобов'язують аудитора планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. В даному висновку (звіті) висловлення думки зводиться до того, чи відповідає складена фінансова звітність принципам облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у попередній фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності облікової політики що використовується, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності згідно обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні. Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

2.6. АУДИТОРСЬКА ДУМКА

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року була підготовлена у рамках переходу Товариства на звітування відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та є попередньою. Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2012р. ("дата переходу на МСФЗ") у відповідності з МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". На думку аудитора, попередня фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується на обмеженому застосуванні положень МСФЗ. Згідно з МСА №700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА №705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", аудитором висловлена умовно-позитивна думка щодо пакету фінансових звітів, в зв'язку з чим аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) модифіковано належним чином.

2.6.1. ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЮВАННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ:

Під час виконання аудиторської перевірки існували деякі обмеження обсягу роботи аудитора, а саме: Аудитор не зміг спостерігати за інвентаризацією наявних основних засобів, запасів, інших оборотних і необоротних активів, а також зобов'язань, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами. Проте, ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо кількості основних засобів. Ми вважаємо, що можуть існувати несуттєві відхилення в кількості основних засобів. Через характер облікових записів ми не мали змоги підтвердити кількість запасів за допомогою

інших аудиторських процедур. Звертаємо Вашу увагу, що даний фінансовий звіт було підготовлено в рамках процесу переходу Товариства на використання Міжнародних стандартів фінансової звітності, тому фінансова звітність може потребувати коригувань на початок періоду першого повного пакету фінансової звітності станом на 31 грудня 2013 р і за рік, який закінчиться на указану дату. Згідно з МСФЗ тільки повний комплект фінансової звітності разом із порівняльною фінансовою інформацією та пояснюючими примітками може забезпечити достовірне представлення фінансового стану Товариства, результатів її операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Товариство буде зобов'язане при складанні звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності за 2013 рік повернутися і перерахувати цифри за 2012 рік, в разі якщо будуть випущені нові МСФЗ- стандарти. На думку аудитора, попередня фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, за винятком обмежень, згаданих у цьому висновку, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до принципів облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний комплект фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року. Попередня фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних, трансформованих за вимогами МСФЗ.

2.6.2. ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ ТА ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ

Аудитор звертає увагу на Примітку "Перше застосування", яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р.. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПАТ "КЗК", результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання. Попередню фінансову звітність ПАТ "КЗК" було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПАТ "КЗК" може бути не прийнятною для інших цілей.

2.7. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

2.7.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів проведено на підставі даних бухгалтерської звітності, та керуючись Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, які схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 17 листопада 2004 р. N 485. Аудитор підтверджує, що розрахункова вартість чистих активів (3429 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (2548 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу розрахованому на кінець року.

2.7.2 Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Аудитор не визначив суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю згідно МСА №720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену фінансову звітність" Відповідальність за достовірність іншої інформації, яка буде розкриватися емітентом цінних паперів та подаватися до Комісії разом з фінансовою звітністю згідно з вимогами "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 р. N 1591 покладена на управлінський персонал, тому що данні події відбудуться після дати аудиторського звіту.

2.7.3 Виконання значних правочинів

Аудитором було одержано достатньо доказів відносно виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства". Значний правочин - це правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової

звітності. Вартість активів станом на 31.12.2011 року складала 7360 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам складає 736 тис. грн. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" до виключної компетенції загальних зборів відноситься прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства. В ході перевірки встановлено, що протягом звітного періоду не відбувалися значні правочини в межах допустимої суми.

2.7.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Стратегія ризик-менеджменту підприємства базується на дотриманні принципу беззбитковості діяльності та спрямована на забезпечення оптимального співвідношення між прибутковістю окремих бізнес-напрямів та рівнем ризиків, що приймає на себе підприємство, здійснюючи певні операції. Згідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора. Цю функцію в Товаристві виконує Ревізійна комісія. Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства (назва) здійснюється відповідно до Статуту. Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: - Загальні збори акціонерів; - Наглядова рада; - Правління Товариства; - Ревізійна комісія; Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом, Положеннями: "Про загальні збори", "Про наглядову раду", "Про ревізійну комісію", "Про виконавчий орган (Правління)". Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України "Про акціонерні товариства" - до 30 квітня. Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Наглядовою радою і Правлінням. Правління є відповідальним за функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Наглядова рада систематично відстежує стан управління ризиками, впливає на обрану Виконавчим органом схильність до ризиків. Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПАТ "КЗК", вважає за необхідне зазначити наступне: Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Управлінський персонал ПАТ "КЗК" в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість. Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПАТ "КЗК". Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту. Наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що система внутрішнього контролю на Підприємстві створена та діє.

2.7.5. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та

оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності".

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. У своїй поточній діяльності ПАТ "КЗК" покладається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ "КЗК" визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управління ризиками здійснює Виконавчий орган. Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення ПАТ "КЗК" в наслідок шахрайства.

2.8. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

1. Аудиторська фірма в формі товариства з обмеженою відповідальністю "Ніка-аудит" 2. Місцезнаходження: Україна, м. Донецьк, 83015, вул. Артема, 145а 3. Код за ЄДРПО 24647491 4. Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1715 видане рішенням Аудиторською палатою України від 26.01.2001р. № 98 дійсне до 04.11.2015 р. 5. Рішення Аудиторської Палати України від 24.02.11р. №228/5 про відповідність системи контролю якості АФ "Ніка-Аудит". 6. Телефон (062) 335-64-78, 381-32-35, 345-14-426. E-mail: office_nika@ukr.net; 7. сайт: <http://nica.org.ua> 8. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0106 затверджено рішенням АПУ від 24.02.2011р №228/5

2.9. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ ПРО ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Договір на проведення аудиту № 84 від 14 листопада 2012р Аудиторська перевірка проводилася з 01.02.2013р. по 23.04.2013 р. на ПАТ "КЗК" в м. Краматорськ. Незалежний аудитор Стоян Олена Валеріївна. Правомочність виконання робіт підтверджується іменним кваліфікаційним сертифікатом аудитора № 002882 виданим 02.07.1996р. рішенням Аудиторської палати України №215/3 і дійсний до 02.07.2015г. Директор АФ "Ніка -аудит" О.В. Стоян Аудиторський висновок надано 23.04.2013р.

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

Текст приміток

Важливе застереження: Цей документ був розроблений в якості інформаційного ресурсу. Він призначений лише для використання його у якості керівництва і його зміст в конкретній ситуації буде залежати від конкретних обставин. Незважаючи на всю уважність, вжиту при підготовці своєї звітності, персонал, який використовує цей документ для допомоги в оцінці відповідності вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності повинен мати достатню підготовку і досвід, щоб зробити це. Ніхто не повинен діяти виключно на основі матеріалу, що міститься в цьому документі, без розгляду та прийняття професійних консультацій. Ні Публічне акціонерне товариство "Краматорський завод "Кондиціонер", ні його співробітники, ні фірми-члени або їх партнери або співробітники, не несуть жодної відповідальності за будь-які помилки, які тут можуть бути, допущені чи то через недбалість, чи за будь-яких інших причин, та за витрати отримані будь-якою особою в результаті використання чи розміщення, яке покладається на цей документ. Основи підготовки фінансової звітності Відповідно до пункту другого статті 12.1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" публічні акціонерні товариства, банки, страховики, а також підприємства, які проводять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України, складають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за міжнародними стандартами. Постановою Кабінету Міністрів України від 30.11.2011р. №1223 "Про внесення змін до Порядку подання фінансової звітності" та Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 09 лютого 2012р. №270 "Про затвердження роз'яснення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про порядок застосування частини шостої статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" щодо розкриття інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності" (далі МФЗ) передбачено, що розкриття інформації за 2012 рік публічними акціонерними товариствами має здійснюватись за міжнародними стандартами фінансової Першим роком, коли Товариство використовує МФЗ для фінансової звітності є 2012 рік, Датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 01 січня 2012 року Представлена фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р., є попередньою фінансовою звітністю Товариства, складеною відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Виходячи з цього Товариство не надає ніяких порівняльних даних в звіті про доходи, звіт про рух грошових коштів за 2011 рік. Фінансові звіти Товариства складені з урахуванням особливостей складання фінансової звітності за МФЗ у перші звітні періоди відповідно до положень МФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Національною валютою України є гривня. Вона є функціональною валютою для складання фінансової звітності компанії. Товариство веде бухгалтерський облік у гривні відповідно до вимог українського законодавства. Сформована фінансова звітність складена на основі бухгалтерських записів, підготовлених за українськими правилами бухгалтерського обліку, в які були внесені необхідні коригування і перегрупування статей звітності з метою справедливого представлення її у відповідності з МФЗ. Вплив на показники звітності переходу на МФЗ, у процесі трансформації фінансової звітності, складеної за національними положеннями (стандартами), у звітність за МФЗ, станом на 01.01.2012 р. здійснені наступні коригування показників Звіту про фінансовий стан (баланс) : П(С)БО МФЗ Код рядка Сума Сума 060 0 631 160 1260 1170 330 13444 0 350 -8705 4125 410 0 490 Примітка 1. Нараховано відстрочені податкові активи Примітка 2. Списано прострочену дебіторську заборгованність Примітка 3. Списано інший додатковий капітал, згідно з вимогами МФЗ Примітка 4. Нараховану резерв на Пенсійне забезпечення Станом на 31.12.2012 р. здійснені наступні коригування показників Звіту про фінансовий стан (баланс) : П(С)БО МФЗ Код рядка Сума Сума 060 0 15 160 1310 1220 350 -5221 881 410 0 364 Примітка 1. Нараховано відстрочені податкові активи Примітка 2. Списано прострочену дебіторську заборгованність Примітка 3. В зв'язку з коригуваннями виникла різниця по статті нерозподілений прибуток Примітка 4. Нараховану резерв на Пенсійне забезпечення Основні принципи бухгалтерського обліку та

облікової політики підприємства Фінансова звітність була складена виходячи з принципу припущення безперервності діяльності підприємства, який передбачає реалізацію активів та врегулювання зобов'язань протягом звичайної господарської діяльності. Фінансові звіти не містять ніяких коригувань для врахування можливих майбутніх наслідків, пов'язаних з оцінкою вартості та класифікацією відображених активів, або вартістю та класифікацією зобов'язань, які можуть виникнути в результаті невизначеності щодо безперервності діяльності. Для надання правдивої фінансової інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів Товариства для широкого кола користувачів, підготовка фінансової звітності при складанні звітності використовувались також інші основні припущення: принцип нарахування; послідовності представлення інформації; принцип відповідності доходів і витрат; застосування оцінок; принцип окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат Основні засоби Основні засоби оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності та амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання, який наведено нижче: Амортизація розраховується прямолінійним методом для списання вартості кожного активу до рівня ліквідаційної вартості протягом терміну його використання: Група активів Строк використання Будівлі 50-100 років Автотранспорт 5 років Офісне обладнання для автоматичної обробки інформації 2 роки Меблі тощо 5 років Заміна та модернізація, що можуть продовжити строк експлуатації або суттєво поліпшити стан активів, капіталізується. . Вартість ремонту та обслуговування відносяться на витрати по мірі виконання робіт. Доходи та збитки при вибутті основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості активів і включаються до складу доходів чи збитків від основної діяльності. Об'єкт основних засобів - це закінчений пристрій з усіма пристосуваннями, приладдям до нього, конструктивно відокремлений об'єкт, призначений для самостійного використання, інший актив, який відповідає визначенню "основні засоби". Основні засоби враховуються в натуральних і вартісних формах. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена. Товариство прийняло рішення відносно оцінки одиниці основних засобів на дату переходу на МСФЗ по їх первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення його корисності. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Первісна вартість активів, створених самою компанією, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Первісна вартість придбаних або створених компанією кваліфікаційних активів включає витрати за позиковими коштами. Після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Вартість, яка амортизується - собівартість активу або сума, відображена у звітності замість собівартості, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активів переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. Нарухування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом протягом терміну корисного використання цього об'єкта. Нарухування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію. Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення. Вартість істотних оновлень та вдосконалення основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складаний об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента. Незавершене будівництво є в майбутньому вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженням від вибуття та балансовою вартістю об'єкта. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт. Об'єкти основних засобів класифіковані по наступних групах - будинки, споруди та передавальні пристрої; - машини

та обладнання; - транспортні засоби; - інструменти, прилади, інвентар (меблі); Аналітичний облік основних засобів здійснюється відповідно до наказу Міністерства статистики від 29.12.1995р. № 352 із застосуванням типових форм первинної облікової документації. У балансі основні засоби відображаються по залишковій вартості. На початок звітного періоду первісна вартість основних засобів становила 14544 тис. грн., у т.ч.: - будинки, споруди та передавальні пристрої 4072 тис. грн.; - машини та обладнання 7336 тис. грн.; - транспортні засоби 273 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 862 тис. грн.; - інші основні засоби 442 тис.грн.; - інвентарна тара 280 тис.грн.; - малоцінні необоротні матеріальні активи 1055 тис.грн.; - інші необоротні матеріальні активи - 224 тис.грн. Придбані основні засоби зараховуються на баланс підприємства по первісній вартості. Витрати на поліпшення основних засобів, що не капіталізуються віднесені на витрати періоду. Станом на 31.12.2012р. первісна вартість основних засобів становить 9193 тис. грн., у т.ч.: - будинки, споруди та передавальні пристрої 3601 тис. грн.; - машини та обладнання 4234 тис. грн.; - транспортні засоби 201 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 658 тис. грн. - інші основні засоби 388 тис.грн.; - інвентарна тара 81 тис.грн.; Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію. Протягом звітного року нарахована амортизація у сумі 619 тис. грн. у т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої 86 тис. грн.; - машини та обладнання 475 тис. грн.; - транспортні засоби 11 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 37 тис. грн. - інші основні засоби 10 тис.грн.; Накопичений знос на кінець періоду становить 6465 тис. грн. в т.ч.: - будинки, споруди та передавальні пристрої 1952 тис. грн.; - машини та обладнання 3410 тис. грн.; - транспортні засоби 191 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 563 тис. грн. - інші основні засоби 268 тис.грн.; - інвентарна тара 81 тис.грн.;

Відстрочений податок на прибуток Відкладений (відстрочений) податок на прибуток підприємства розраховується за методом зобов'язань стосовно всіх тимчасових різниць між податковою базою активів та пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансового звітування. Для визначення відкладених податків на прибуток застосовується поточна ставка оподаткування. Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності регламентує IAS 12 "Податки на прибуток". IAS 12 вимагає застосування методу зобов'язань за балансом, який передбачає визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів та зобов'язань. Підприємству слід визнавати відстрочене податкове зобов'язання (актив), якщо відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) майбутні податкові платежі порівняно з тими, якими вони були б, якби відшкодування або компенсація не мали податкових наслідків.

Витрати з податку на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки на прибуток. Поточний податок на прибуток за поточний та попередні періоди відображається в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті). Поточний податок на прибуток враховує всі постійні різниці. Товарно-матеріальні запаси Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з цих сум менша (IAS 2). Застосовується система постійного обліку запасів, коли дані про придбання та вибуття запасів вносяться в бухгалтерські реєстри відповідно до дати їх фактичного здійснення. Вибуття запасів оцінюється методом - FIFO. Резерв на потенційні збитки від застарілих чи неліквідних запасів не створюється. В балансі на кінець звітного періоду запаси відображені у сумі 94 тис. грн., до складу увійшли: - сировина і матеріали у сумі 94 тис. грн.; Дебіторська заборгованість та створення резерву сумнівної заборгованості В балансі дебіторська заборгованість розділяється на : - рахунки до отримання ; - передплати зроблені ; - інша дебіторська заборгованість . До складу основної (торгової) дебіторської заборгованості або рахунків до отримання включаються суми дебіторської заборгованості за надані послуги з оренди. Як передплати зроблені відображаються аванси постачальникам за товари та послуги. До складу іншої дебіторської заборгованості включається вся інша дебіторська заборгованість по розрахунках. Торгову дебіторську заборгованість визначається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. Дебіторську заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, яка визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Повернення раніше списаних сум дебіторської заборгованості вважається доходом. Торгова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду становить 1220 тис.грн. Інша поточна дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 21 тис.грн. Грошові кошти та їх еквіваленти У балансі у статті грошові кошти та їх еквіваленти включаються гроші в касі та гроші в банку, які можуть бути використанні для поточних операцій. Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду становит 110 тис.грн. Кредиторська заборгованість Зобов'язання оцінюються в сумі погашення. В Примітках кредиторська заборгованість представляється наступними видами: - рахунки до сплати; - кредиторська заборгованість за основні засоби; - інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість по рахункам представляє собою заборгованість компанії за товари, роботи, послуги, отримані в результаті придбання. Кредиторська заборгованість виникає при наявності різниці у часі між одержанням товарів і їх сплатою. До складу основної (торгової) кредиторської заборгованості або рахунків до сплати включаються суми кредиторської заборгованості за придбані товари та послуги. Кредиторська заборгованість за основні засоби відображається окремо, оскільки її наявність може істотно вплинути на прийняття певних економічних рішень. Інша заборгованість за розрахунками включається до складу іншої кредиторської заборгованості. Поточні зобов'язання відображені в балансі по сумі погашення і складають на кінець звітного періоду 468 тис. грн.: Короткострокова заборгованість за товари роботи, послуги - 50тис.грн. З бюджетом - 3 тис.грн Зі страхування - 122 тис.грн З оплати праці -7 тис.грн. Інші поточні зобов'язання складають 286 тис.грн. до їх складу віднесено: - розрахунки по виконавчим листам у сумі 286 тис.грн. Виплати на користь працівників Короткострокові винагороди персоналу, включаючи відпустку, є поточними зобов'язаннями, включеними в пенсійні та інші зобов'язання по персоналу та оцінюються за недисконтованими сумами, які Група планує виплатити в результаті невикористаних прав. Товариство сплачує внески на користь своїх співробітників єдиний соціальний внесок, сума якого розраховується на основі загальної суми заробітної плати і відноситься на витрати у момент нарахування внесків. Виплати працівникам обліковуються згідно IAS 19 "Виплати працівникам". Відповідно до IAS 19 трудова діяльність працівників розглядається як послуги, за які робітники отримують відповідну компенсацію. В контексті стандарту 19 директори та інший управлінський персонал також розглядаються як працівники. В фінансовій звітності відповідно до IAS 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін" необхідно розкривати інформацію щодо виплат керівництву (вищому управлінському персоналу) підприємства. IAS 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" передбачає в певних випадках розкриття інформації про виплати при звільненні вищому управлінському персоналу підприємства. Товариство визнає в якості забезпечення - резерв відпусток, який формується щомісячно виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів з урахуванням поправки на інформацію звітного періоду. На дату балансу Товариство проводить інвентаризацію відпусток і коригує нарахований резерв. На кінець періоду резерв на виплату відпусток складає 26 тис.грн. Товариство визнає фінансові зобов'язання в обліку тільки в тому випадку, коли вони стають стороною за договором щодо даного фінансового інструменту. Резерви та забезпечення Резерви визнаються в разі, коли Товариство має юридичні або договірні зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів, необхідних для розрахунку за такими зобов'язаннями, а суми самих зобов'язань можуть бути розраховані достовірно. При складанні фінансової звітності для робітників Товариства, які відпрацювали в поточному періоді, але не використали відпустку за цей період, створюється забезпечення (резерв) на виплату в майбутньому таких відпускних; Забезпечення слід визнавати тільки, якщо: - підприємство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події; - ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості; - можна достовірно оцінити суму заборгованості. В балансі резерв на пенсійне забезпечення складає 364 тис.грн. Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності При підготовці фінансової звітності керівництво вживає ряд суджень, оцінок та припущень щодо визнання та оцінки активів, зобов'язань, доходів і

витрат. Важливі управлінські судження. Наступні судження є важливими управлінськими судженнями у застосуванні облікової політики Групи, що мають найбільший вплив на фінансову звітність. Визнання доходів від обслуговування та будівельних контрактів. Визначення, коли визнавати доходи від після продажного обслуговування вимагає розуміння використання клієнтом відповідних продуктів, історичного досвіду та знання ринку. Визнання доходів від будівельних контрактів також вимагає значних суджень при визначенні етапів, фактично виконаних робіт і кошторису витрат для завершення роботи. Визнання відстрочених податкових активів. Міра, в якій відстрочені податкові активи можуть бути визнані, базується на оцінці ймовірності майбутнього оподаткованого прибутку Групи, щодо якого відстрочені податкові активи можуть бути визнані. Крім того, також потрібно судження в оцінці впливу будь-яких правових або економічних обмеженнях та невизначеності в різних податкових юрисдикція Оцінка невизначеності Інформація про оцінки і припущення, які чинять найбільш істотний вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат, наводиться нижче. Фактичні результати можуть істотно відрізнятись. Строк корисного використання амортизованих активів Управління переглядає свої оцінки строку корисного використання амортизованих активів на кожну звітну дату на основі очікуваної корисності активів. Невизначеності в оцінках пов'язані з технічним старінням, що може змінити корисність певного програмного забезпечення та ІТ-обладнання. Запаси Керівництво оцінює чисту реалізаційну вартість запасів з урахуванням найбільш надійних даних на кожну звітну дату. Майбутня реалізація цих запасів може бути порушена новими технологіями чи іншими ринковими змінами, які можуть знизити майбутні ціни продажу. Дохід від будівельних контрактів Визнаний дохід від будівельних контрактів та пов'язаної з ними дебіторської заборгованості відображають найкращу оцінку керівництва щодо результатів кожного контракту і стадії завершення. Це включає в себе оцінку рентабельності поточних контрактів на створення і портфель замовлень. Зокрема для більш складних контрактів видатки на завершення контракту і рентабельність контракту є об'єктами оцінки невизначеності Статті звіту про прибутки та збитки Визнання доходів Доходи Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу та відображається в бухгалтерському обліку в періоді підписання акту прийому-передачі наданих послуг. Доходи визнаються після завершення надання послуг. Доходи у фінансовій звітності показують без дисконтів, податку на додану вартість, акцизного збору та інших спеціальних податків. Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: Дохід від операційної оренди 63 тис.грн.; Дохід від реалізації готової продукції 5 тис. грн.; Дохід від реалізації товарів 1 тис.грн. Інші операційні доходи за 2012 р. 259 тис.грн, у т.ч.: -дохід від реалізації інших оборотних активів 146 тис.грн.; - дохід від раніше списаних активів 103 тис.грн; - інші операційні доходи 10 Визнання витрат а) собівартість наданих послуг: Згідно IAS 2 "Запаси" у статті "собівартість наданих послуг" звіту про прибутки та збитки відображаються витрати на оплату праці та інші витрати на персонал безпосередньо зайнятий наданням послуг і відповідні накладні витрати. У разі визнання доходу від надання послуг, за якими на дату балансу не було підписано акт, необхідно визнати й собівартість цих послуг. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період склала 49039 тис.грн. До складу прямих матеріальних витрат у сумі 15 тис. грн., Товариство включає вартість сировини та основних матеріалів, що утворюють основу виробленої продукції, купівельних напівфабрикатів та комплектуючих виробів, допоміжних та інших матеріалів, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат. До складу прямих витрат на оплату праці у сумі 284 тис. грн., на підприємстві включаються заробітна плата та інші виплати робітникам, зайнятим у виробництві продукції, виконанні робіт або наданні послуг, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат. До складу відррахувань на соціальні заходи у сумі 113 тис. грн., на підприємстві включаються відррахування з заробітної плати та інші виплати робітникам, зайнятим у виробництві продукції, виконанні робіт або наданні послуг, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат. До складу амортизації у сумі 673 тис. грн., на підприємстві включається нарахована амортизація основних засобів. До складу інших операційних витрат у сумі 485 тис. грн., на підприємстві включаються всі виробничі витрати, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат. До складу загальногвиробничих витрат, на

підприємстві включаються: Витрати на управління виробництвом (оплата праці апарату управління цехами, дільницями тощо; відрахування на соціальні заходи й медичне страхування апарату управління цехами, дільницями; витрати на оплату службових відряджень персоналу цехів, дільниць тощо). Амортизація основних засобів загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення. Амортизація нематеріальних активів загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення. Витрати на утримання, експлуатацію та ремонт, страхування, операційну оренду основних засобів, інших необоротних активів загальновиробничого призначення. Витрати на вдосконалення технології й організації виробництва (оплата праці та відрахування на соціальні заходи працівників, зайнятих удосконаленням технології й організації виробництва, поліпшенням якості продукції, підвищенням її надійності, довговічності, інших експлуатаційних характеристик у виробничому процесі; витрати матеріалів, купівельних комплектуючих виробів і напівфабрикатів, оплата послуг сторонніх організацій тощо). Витрати на опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення та інше утримання виробничих приміщень. Витрати на обслуговування виробничого процесу (оплата праці загальновиробничого персоналу; відрахування на соціальні заходи, медичне страхування робітників та апарату управління виробництвом; витрати на здійснення технологічного контролю за виробничими процесами та якістю продукції, робіт, послуг). Витрати на охорону праці, техніку безпеки і охорону навколишнього природного середовища. Інші витрати (внутрішнє переміщення матеріалів, деталей, напівфабрикатів, інструментів зі складів до цехів і готової продукції на склади; нестачі незавершеного виробництва; нестачі і втрати від псування матеріальних цінностей у цехах; оплата простоїв тощо). Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) визначена згідно МСБО 2 "Запаси". Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованих товарів, поділяються на адміністративні витрати та інші операційні витрати. Інші операційні витрати 1191 тис. грн. до складу яких включено: - собівартість реалізованих виробничих запасів - 147 тис.грн.; - витрати на резерв сумнівного та безнадійного боргу - 5тис.грн.; - нестачі від псування матеріальних цінностей 276 тис.грн.; - призначення штрафів, пені, неустойки -285 тис.грн.; -інші операційної діяльності 478 тис.грн. до складу яких віднесено представницькі витрати та витрати на непромислові потреби, плата за навчання, оздоровлення, путівки, медичний пункт. б) адміністративні витрати та витрати на збут: У статті "адміністративні витрати" відображаються загальногосподарські витрати, що пов'язані з управлінням та обслуговуванням підприємства; Адміністративні витрати за звітний період склали 520 тис.грн. Витрати на податок на прибуток Витрати на податок на прибуток - це загальна сума податку на прибуток, що використовується для розрахунку чистого прибутку (збитку) звітного періоду. Витрати на податок включають: - поточний податок на прибуток; - відстрочений податок на прибуток. У проміжній фінансовій звітності витрати з податку на прибуток приймаються рівними поточному податку на прибуток. Відстрочені податкові зобов'язання і відстрочені податкові активи розраховуються на дату річного звіту. Ставка податку на прибуток визначається Податковим Кодексом України. Податок на прибуток за звітний період склав 21тис.грн. МСФЗ та інтерпретації IFRIC, які ще не набули чинності В процесі складання фінансової звітності деякі стандарти, поправки до стандартів та інтерпретацій, що не набули чинності на 31 грудня 2012 року, не використовувалися підприємством. Нижче наводяться стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності на дату затвердження фінансової звітності та які планується використовувати МСБО (IAS) 19 Виплати працівникам (поправна). Рада з МСФЗ опублікувала декілька поправок до МСБО ((IAS) 19, які набирають чинності з 01.01.2013 р. Поправки стосуються наступних питань - виключення "методу коридору", всі зміни у теперішній вартості зобов'язань за визначеними виплатами та справедливою вартістю активів програми визнаватимуться негайно; - віднесення переоцінок по планам з визначеними виплатами до складу іншого сукупного прибутку; - - підвищення вимог до розкриття інформації про плани з визначеними виплатами. Підприємство при складання звітності за 2012 рік не використовувало МСБО (IAS) 19 в частині розрахунку теперішньої вартості зобов'язань за визначеними виплатами, оскільки на дату складання звітності оскаржує в судовому порядку свої зобов'язання з доплати в Пенсійний фонд різниці між сумою пенсії, призначеної бувшим науковим працівникам підприємства за Законом України "Про наукову та науково-технічну діяльність" № 1977-ХІІ 13

грудня 1991 року та сумою пенсії обчисленої відповідно до інших законодавчих актів. В випадку вирішення спору на користь пенсійного фонду, підприємство внесе відповідні коригування в фінансову звітність. МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості" МСФЗ (IFRS) 13 об'єднує в одному стандарті всі вимоги стосовно оцінки справедливої вартості. Цей стандарт не змінює вимог стосовно того, коли від компанії вимагається застосування оцінки за справедливою вартістю, наводить алгоритм розрахунків справедливої вартості активів та зобов'язань в випадку коли оцінка за справедливою вартістю вимагається або дозволяється згідно МСФЗ. Вказаний стандарт набирає чинності для річних звітів за періоди, починаючи з 01 січня 2013 р. За попередніми оцінками він не вплине на фінансовий стан та результати діяльності підприємства. Вважаємо, що нижче наведені стандарти та поправки не вплинуть на фінансовий стан, результати діяльності або розкриття інформації у консолідованій фінансовій звітності: - МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", випущений в травні 2011 р. на зміну SIC -12 та IAS - 27, набирає чинності з 01.01.2013 р. - МСФЗ (IFRS) 11 "Угоди про спільну діяльність", випущений в травні 2011 р. , набирає чинності з 01.01.2013 р. - МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації щодо часток участі в інших підприємствах" випущений в травні 2011 р. , набирає чинності з 01.01.2013 р. - МСБО (IAS) 9 "Фінансові інструменти (ч.1): класифікація та оцінка" (випущений в листопаді 2009 р. на заміну МСБО " Фінансові інструменти: визнання та оцінка", набирає чинності з 01.01.2013 р.) - МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток - відшкодування активів, що лежать в основі відстрочених податків" - МСБО (IAS) 27 "Окрема фінансова звітність" - МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" - МСБО (IAS) 32 "Фінансові інструменти : подання" - Інтерпретація IFRIC 20 Витрати на розкривні роботи в ході відкритої розробки рудника на етапі видобутку.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток