

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.

Директор		Максименко Андрій Юрійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	17.12.2013
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Відкрите Акціонерне Товариство "Елтік"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Відкрите акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

01412762

1.4. Місцезнаходження емітента

Дніпропетровська, Центрально-Міський, 50025, м. Кривий Ріг, вул. Модрівська, 93

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(0564) 27-15-13 (056) 404-93-37

1.6. Електронна поштова адреса емітента

eltic@el-grad.com

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	17.12.2013	
	(дата)	
2.2. Річна інформація опублікована у	Бюллетень "Цінні папери України" 81	29.04.2013
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	http://eltic.el-grad.com в мережі Інтернет	17.12.2013
	(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	
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	X
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 звітнього 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 звітнього 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 звітнього періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього 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

X

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

Ліцензії на окремі види діяльності не отримувались.
До будь-яких об'єднань підприємств емітент не належить.
Емітентом у звітному році рейтингова оцінка не визначалась.
Підприємство є акціонерним товариством.
У звітному році емітентом не нараховувались дивіденди.

У 2012 р. Товариство процентні облігації не випускало.

Інших цінних паперів Товариство не випускало.

Протягом звітного періоду викупу власних акцій не здійснювалось.

Сертифікатів ЦП не видавалось, похідних цінних паперів підприємство не має.

Виробництва та реалізації продукції у 2012 році не було.

Гарантії третіми особами за випусками боргових цінних паперів не надавалися.

Іпотечних ЦП Товариство не має.

Цільові облігації не випускались.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Відкрите Акціонерне Товариство "Елтік"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ВАТ "Елтік"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Відкрите акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

50025

3.1.5. Область, район

Дніпропетровська , Центральнo-Міський

3.1.6. Населений пункт

м. Кривий Ріг

3.1.7. Вулиця, будинок

вул. Модрівська, 93

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

12271200000002520

3.2.2. Дата державної реєстрації

09.11.1994

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Криворізької міської Ради Дніпропетровської обл.

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

2715910.00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

2715910.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

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

Криворізька філія ПАТ "Банк" Фінанси та кредит"

3.3.2. МФО банку

305835

3.3.3. Поточний рахунок

26004147312980

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

рахунком у іноземній валюті

Рахунка у іноземній валюті немає

3.3.5. МФО банку

0

3.3.6. Поточний рахунок

0

3.4. Основні види діяльності

68.20 Здавання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів

46.69 Оптова торгівля іншими машинами та устаткуванням

3.8. Інформація про органи управління емітента

д/н

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)
АТ "Електроград"	30734728	50025 м. Кривий Ріг в. Модрівська, 93	20.684700000000
ТОВ "Цінні папери КБГ"	33178657	50069 м. Кривий Ріг в. Волгоградська, 4	0.006000000000
ТОВ Інженерна фірма "Імідж"	13432445	50007 м. Кривий Ріг пр. Дзержинського, 31	0.145500000000
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)
Захарченко Сергій Миколайович	МЕ 972992 Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві		78.677700000000
інші фізичні особи			0.486800000000
Усього			100.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Чисельність працівників (чол) - 2

Фонд оплати праці за 2012 рік (тис. грн.) - 42,0

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Директор

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

Федорко Ярослава Миколаївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або

ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

AM 646016 Жовтневим РВ КМУ УМВС у Дніпропетровській області

6.1.4. Рік народження**

1976

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

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

Начальник фінансово-економічного відділу АТ "Електроград"

6.1.8. Опис

До компетенції Директора належить організація та керівництво оперативною діяльністю Товариства. Призначена на посаду згідно протоколу Спостережної Ради від 12.04.2010 р. Окремої винагороди, крім зароботної плати у звітному році не отримувала. 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

Голова Наглядової Ради

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

Захарченко Сергій Миколайович

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

ME 972992 Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві

6.1.4. Рік народження**

1964

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

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

Голова Наглядової Ради АТ "Електроград"

6.1.8. Опис

До компетенції Голови наглядової ради належить затвердження бізнес - планів та бюджету Товариства в цілому, контроль за виконання рішень Загальних зборів акціонерів та інших питань, зазначених у Статуті Товариства. Призначений на посаду згідно Протоколу загальних зборів від 16.09.2010 р. Винагороди за виконання посадових обов'язків у звітному році не отримував. 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 Наглядової Ради

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

Захарченко Світлана Анатоліївна

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

АН 020715 Центральнo-Міським РВ КМУ УМВС України у Дніпропетровській області

6.1.4. Рік народження**

1963

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

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

Власник ПП "Шантель"

6.1.8. Опис

Призначена на посаду згідно Протоколу загальних зборів від 16.09.2010 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Значається 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

Коломоєць Олександр Іванович

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

АМ 408181 Центральнo-Міським РВ КМУ УМВС України у Дніпропетровській області

6.1.4. Рік народження**

1965

6.1.5. Освіта**

середньо-технічна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

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

Заступник начальника монтажного цеху АТ "Електроград"

6.1.8. Опис

Виконує обов'язки, викладені у Статуті Товариства. Призначений на посаду згідно Протоколу

загальних зборів від 16.09.2010 р. Винагороди за виконання своїх обов'язків у 2012 році не отримував. 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

Голова Ревізійної комісії

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

Захарченко Юрій Миколайович

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

АК 180070 Центрально-Міським РВ КМУ УМВС України у Дніпропетровській області

6.1.4. Рік народження**

1967

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

14

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

Голова Правління АТ "Електроград"

6.1.8. Опис

Призначений на посаду згідно Протоколу загальних зборів від 16.09.2010 р. Є представником від акціонера АТ "Електроград" (80,68% акцій) 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

Данилевський Володимир Петрович

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

АМ 238676 Саксаганським РВ КМУ УМВС України

6.1.4. Рік народження**

1969

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

15

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

Директор АТ "Інтер Капітал"

6.1.8. Опис

До компетенції ревізійної комісії належить контроль за дотриманням Товариством законодавства України, проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Призначений на посаду згідно Протоколу загальних зборів від 27.04.2012 р. 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

Романюк Лілія Борисівна

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

АЕ 033580 Дзержинський РВ КМУ УМВС у Дніпропетровській обл.

6.1.4. Рік народження**

1970

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

13

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

Головний бухгалтер АТ "Електроград"

6.1.8. Опис

До компетенції ревізійної комісії належить контроль за дотриманням Товариством законодавства України, проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Призначена на посаду згідно Протоколу загальних зборів від 27.04.2012 р. 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.

6.2. 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 Спостережної Ради	Захарченко Сергій Миколайович	МЕ 972992 Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві		8547264	78.67770000000	8547264	0	0	0
Член Наглядової Ради	Захарченко Світлана Анатоліївна	АК 20715 Центрально-Міським РВ Криворізького МУ УМВС України		26	0.00030000000	26	0	0	0
Член Наглядової Ради	Коломосць Олександр Іванович	АМ 408181 Центрально-Міським РВ Криворізького МУ УМВС України		63	0.00060000000	63	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Захарченко Юрій Миклайович	АК 180070 Центрально-Міським РВ Криворізького МУ УМВС України		26815	0.24680000000	26815	0	0	0
Усього				8574168	78.92540000000	8574168	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 "Електроград"	30734728	50025 Дніпропетровська Криворізький м. Кривий ріг в. Модрівська, 93	11.04.2012	2247111	20.68470000000	2247111	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
Захарченко Сергій Миколайович	МЕ 972992 Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві		11.04.2012	8547264	78.67770000000	8547264	0	0	0
Усього				10794375	99.36000000000	10794375	0	0	0

* Зазначається: "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
		X
Дата проведення	27.04.2012	
Кворум зборів**	99.6092	
Опис	<p>Порядок денний: 1. Про обрання лічильної комісії Товариства 2. Про прийняття рішення з питань порядку проведення Зборів Товариства. 3. Про обрання Голови та секретаря Зборів. 4. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік. 5. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Спостережної Ради Товариства за 2011 рік. 6. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії за 2011 рік. 7. Про затвердження річного звіту Товариства за 2011 рік 8. Про розподіл прибутку та збитків за 2011 рік. 9. Про затвердження розміру річних дивідендів Товариства. 10. Про визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2012 рік. 11. Про приведення діяльності Товариства у відповідність до норм ЗУ "Про акціонерні товариства" (про визначення типу Товариства, затвердження нової редакції Статуту Товариства). 12. Про затвердження положень про Загальні збори, про Наглядову раду, про виконавчий орган, про ревізійну комісію, принципів корпоративного управління Товариства та інших внутрішніх документів Товариства. 13. Про відкликання Голови та членів Правління Товариства. 14. Про обрання Голови та членів виконавчого органу Товариства. 15. Про відкликання голови та членів Спостережної ради Товариства. 16. Про обрання голови та членів Спостережної ради Товариства. 17. Про відкликання голови та членів Ревізійної комісії Товариства. 18. Про обрання голови та членів Ревізійної комісії Товариства. 19. Про затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, про встановлення розміру винагороди членам Наглядової ради Товариства, про встановлення розміру винагороди членам Наглядової ради Товариства. Про визначення особи, уповноваженої на підписання договорів від імені Товариства з членами Наглядової ради Товариства. 20. Про передачу повноважень лічильної комісії зберігачу. Затвердження умов договору.</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Трансексім-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31932348
Місцезнаходження	50065 Україна Саксаганський Кривий Ріг 200-річчя Кривого Рогу,3/173
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2918
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2002
Міжміський код та телефон	056-404-08-90
Факс	056-404-08-90
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Товариство надає послуги по підтвердженню показників фінансової звітності емітента

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
24.05.2006	20/04/1/06	Дніпропетровське територіальне управління ДКЦПФР	11	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.250	127640	31910.000	100.000000000000
Опис		Свідоцтва № 20/04/1/06 від 24 травня 2006 року, видане Дніпропетровським територіальним управлінням ДКЦПФР та 89/1/09 - від 03 квітня 2009 року видане ДКЦПФР, вважати такими, що втратили чинність.							
20.11.2009	18/04/1/09	Дніпропетровське територіальне управління ДКЦПФР	UA0406391005	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.250	10863640	2715910.000	100.000000000000
Опис		У відповідності до протоколу загальних зборів Відкритого акціонерного товариства "Елтік" № 10 від 16.02.2009 р. акціонерами було вирішено збільшити розмір статутного капіталу Товариства шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків, шляхом закритого (приватного) розміщення нових акцій у кількості 120000 000 (сто двадцять мільйонів) штук простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 30 000 000,00 грн. Загальними зборами акціонерів від 21.07.2009 р. (протокол № 11) затверджено результати закритого розміщення акцій ВАТ "Елтік" у кількості 10736000 (десять мільйонів сімсот тридцять шість тисяч) штук простих іменних акцій на загальну номінальну вартість 2684000,00 грн.							
13.10.2010	137/04/1/10	Дніпропетровське територіальне управління ДКЦПФР	UA0406391005	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	10863640	2715910.000	100.000000000000
Опис		У відповідності до протоколу загальних зборів Відкритого акціонерного товариства "Елтік" від 16.09.2010 р. та у відповідності до вимог законодавства підприємством проведена дематеріалізація випуску акцій у зв'язку з чим свідоцтво № 18/04/1/09 від 20.11.2009 р є недійсним.							

12. Опис бізнесу

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

ВАТ "Елтік" засновано відповідно до наказу Корпорації "Укрмонтажспецбуд" від 13 жовтня 1994 р. за № 181, шляхом перетворення державного підприємства "Завод Електромонтажних виробів № 5" у відкрите акціонерне товариство, згідно наказу Президента України "Про корпоратизацію підприємства" від 15.06.1993 р.

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 складі ВАТ "Елтік" філії, представництва, дочірні підприємства відсутні.

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

будь-яких пропозицій з боку третіх осіб до підприємства не надходило.

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

Облік ВАТ "Елтік" за МСФЗ ведеться за допомогою трансформації даних системи бухгалтерського обліку, який вівся у відповідності до ПСБО за допомогою трансформаційних таблиць.

Компанія використовує власний Робочий план рахунків МСФЗ. Кожен рахунок бухгалтерського обліку по ПСБО має прив'язку (відображення) до плану рахунків МСФЗ.

Компанія складає фінансову звітність, за винятком інформації про рух грошових коштів, застосовуючи правила обліку за методом нарахування.

Для подальшої оцінки та відображення основних засобів у фінансовій звітності компанія використовує модель обліку за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Витрати на щоденне обслуговування об'єктів основних засобів (витрати на робочу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт і т.п.) визнаються у складі прибутків і збитків по мірі їх здійснення.

Компанія нараховує амортизацію основних засобів рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів прямолінійним методом.

В якості оцінки після первісного визнання компанія використовує модель обліку за собівартістю відповідно до вимог МСФЗ (IAS) 16 до цієї моделі, Інвестиційна нерухомість, що відповідає критеріям класифікації як призначеної для продажу (або входить до складу групи вибуття, класифікованої як утримувана для продажу) оцінюється відповідно до МСФЗ (IFRS) 5 за справедливою вартістю інвестиційної нерухомості згідно експертного висновку фахівця.

У складі дебіторської заборгованості компанія відображає наступні активи:

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом
- дебіторська заборгованість з основної діяльності
- торгова дебіторська заборгованість
- дебіторська заборгованість за векселями до отримання
- дебіторська заборгованість за розрахунками з акціонерами
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі оцінки ймовірності погашення оцінюваної заборгованості як низькою. Резерв визначається на індивідуальній основі - в розрізі контрагентів. Резерв розраховується і переглядається регулярно, зміна величини резерву відображається у звіті про прибутки і збитки.

Текст аудиторського висновку

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «Трансексім - Аудит» (свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2918 від 23.04.2002р.) в особі директора Кодріної А.М. (сертифікат аудитора серія А № 005167 дійсний до 29.03.2016 р.) згідно з договором № 4-ауд. від 12.02.2013 р. проведено аудиторську перевірку фінансової звітності суб'єкта підприємництва Відкритого акціонерного товариства «Елтік»: балансу станом на 31 грудня 2012 р., звіту про сукупні прибутки та збитки за 2012 рік, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів та Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік. Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал підприємства. Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проведена згідно "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг" (МСА), які визнані Аудиторською палатою України в якості національних, з Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок", з національними П(С)БО, з іншими законодавчими та нормативними документами, які регулюють діяльність товариства та практикою аудиторської діяльності, а також у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО (IAS) . МСА вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит передбачає отримати достатні і належні докази відсутності суттєвих перекоцручень та помилок в веденні бухгалтерського обліку і складанні фінансової звітності. Нами перевірена достовірність статей балансу та інших показників фінансової звітності, обсяги яких є, на нашу думку, суттєвими. Суттєвість з замовником не обумовлювалася і розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників визначався відповідно до професійної думки аудитора з урахуванням МСА № 320. В ході аудиту нами отримані та вивчені шляхом тестування, вибіркового та безпосереднього перегляду первинних документів, реєстрів, журналів та інших аналітичних документів докази, які, на нашу думку, дають розумні підстави для цього висновку. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики до вимог МСФЗ, коректності облікових оцінок управлінського персоналу та загального представлення фінансових звітів. Оцінюючи ризики при проведенні аудиту, ми розглянули ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, а також для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю ВАТ "Елтік" з метою виявлення всіх можливих недоліків. При складанні аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) ми керувалися вимогами МСА №700 та №705 з урахуванням "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням ДКЦПФР від 29 вересня 2011 р. №1360. Перевірку розпочато 18.03.2013 р. та закінчено 28.03.2013 р.

Основні відомості про аудитора:

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Трансексім – Аудит» – свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та приватно-практикуючих аудиторів Аудиторської палати України № 2918 від 23.04.2002р. Сертифікат аудитора серія А № 005167 дійсний до 29.03.2016 р.

Юридична адреса: 50042, м. Кривий Ріг, пр. 200-річчя Кривого Рогу, 3, прим.173.
тел.(факс) 404-08-90

Поштова адреса: 50065, м. Кривий Ріг, вул. Революційна, б. 18 кв. 58.

Аудиторською перевіркою встановлено:

Бухгалтерський облік ВАТ «Елтік» комп'ютеризований, та ведеться із застосуванням журнально-ордерної системи обліку. Бухгалтерський облік відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІУ від 16.07.99р., затвердженим Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика підприємства встановлена наказом «Про облікову політику підприємства для

цілей ведення обліку за МСФЗ на 2012 рік» за № 1 від 03.01.2012 р., який відповідає вимогам МСБО 1. Відповідно до § 43 МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» суб'єкт господарювання виправив помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за найперший з поданих попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з поданих попередніх періодів. Трансформація фінансової звітності згідно вимог МСФЗ 1 здійснена станом на 01.01.2012 та 31.12.2012 року.

Фінансову звітність товариство подає у термін, передбачений ст. 14 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV. Аудитор зауважує, що надана для підтвердження фінансова звітність ВАТ «Елтік» на момент складання висновку не затверджена Загальними річними зборами акціонерів, так як дата їх проведення призначена після дати складання висновку.

З умов вибіркової перевірки ВАТ «Елтік» аудитор має достатньо інформації для умовно-позитивного висновку стосовно повноти та відповідності фінансової звітності суб'єкта підприємництва ВАТ «Елтік» встановленим нормативам МСФЗ. Підставою для висловлення умовно - позитивної думки є те, що за умовами договору дата початку проведення аудиту призначена після 31.12.2012 року, тобто, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією необоротних активів та запасів. Нами проведені альтернативні процедури щодо підтвердження тверджень звітності, але існує ймовірність відхилення показників фінансової звітності, які, на нашу думку не мають всеохоплюючого впливу на фінансову звітність. Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно позитивної думки. На нашу думку, за винятком впливу питань, що викладені у висновку, фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та справедливо подає інформацію про фінансовий стан ВАТ "Елтік" станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати, зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату і складена відповідно до МСФЗ. За обставин того, що товариство неплатоспроможне, але має предостатню кількість власних обігових коштів, а також не залежить від зовнішніх джерел фінансування, є прибутковим, чисті активи товариства більше статутного капіталу, ми можемо висловити припущення про безперервність діяльності товариства у найближчому майбутньому.

Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів та зобов'язань.

Основні засоби

та їх знос (амортизація)

На балансі ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р. обліковується власних основних засобів на суму 199 тис. грн., які оцінені за первісною вартістю, в тому числі:

будинки, споруди – 198 тис. грн.;

машини та обладнання – 1 тис. грн..

Облік основних засобів підприємство здійснює згідно МСБО 16

Протягом 2012 року вартість основних засобів не змінювалася..

Станом на 31.12.2012 р. нараховано зносу основних засобів на суму – 199 тис. грн.

Нарахування амортизації основних засобів здійснювалося помісячно прямолінійним методом.

Інвентаризація основних засобів проводилася згідно «Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків» від 16.08.94 р. № 69 по всім підрозділам підприємства станом на 30 листопада 2012 р. на підставі наказу № 1-І від 01.11.2012 р.. Аудитор не спостерігав за інвентаризацією наявних запасів станом на 30.11.2012 р. оскільки ця дата передувала призначенню дати початку проведення аудиторської перевірки підприємства. Через характер облікових записів підприємства аудитор не мав змоги підтвердити кількість запасів за допомогою інших аудиторських процедур.

Інвестиційна нерухомість

Станом на 31.12.2012 р. на балансі ВАТ «Елтік» рахується інвестиційна нерухомість що утримується власником з метою отримання орендних платежів та класифікована у відповідності до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» на суму 2844 тис грн., яка оцінена за справедливою вартістю згідно МСФО 40 на підставі експертного висновку незалежного оцінювача. Сума

дооцінки такої нерухомості за 2012 рік склала – 2330 тис. грн..

Запаси

Облік запасів ВАТ «Елтік» відповідає вимогам МСФО 2.

Запаси оцінюються на дату балансу згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою.

При вибутті запасів, при відпуску у виробництво чи іншому вибутті використовується метод ідентифікаційної собівартості.

Станом на 31.12.2012 р. запаси відсутні.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається відповідно до МСФЗ 39

Станом на 31.12.2012 р. на підприємстві згідно балансу обліковується дебіторська заборгованість на загальну суму 169 тис. грн, в тому числі:

від основної діяльності – 156 тис. грн;

за розрахунками з бюджетом – 2 тис. грн

інша поточна дебіторська заборгованість – 11 тис. грн.

Дебіторська заборгованість на балансі підприємства обліковується за чистою реалізаційною вартістю, з врахуванням резерву.

Резерв сумнівних боргів у 2012 році ВАТ «Елтік» не створювався, тому що у товариства відсутня заборгованість, погашення якої викликає сумнів.

Заборгованості, щодо якої минув строк позивної давності ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р. не має.

Грошові кошти .

Залишку грошових коштів станом на 31.12.2012 р. товариство не має.

Власний капітал

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року складає –3001 тис. грн., у тому числі:

Статутний капітал – 2716 тис. грн;

Додатковий капітал – 2330 тис. грн

Непокритий збиток – 2045 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. статутний капітал сформовано у повному обсязі, сум несплаченого капіталу підприємство не має.

Чисті активи

Порядок розрахунку вартості чистих активів акціонерних товариств відображено у Методичних рекомендаціях щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, які затверджені рішенням Держкомісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004р.

Вартість чистих активів підприємства визначається шляхом вирахування із суми активів суми його зобов'язань, за даними ф. 1-м «Баланс», за формулою:

$\Phi.1$ (Підсумки р. I + р. II + р. III Активу) – $\Phi.1$ (Підсумки р. IV + р. V Пасиву)

Станом на 31.12.2012 р. вартість чистих активів товариства складає – 3001 тис. грн. і є вищою за суму статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства.

Облік зобов'язань

Фінансові зобов'язання, оцінені ВАТ «Елтік» за справедливою вартістю відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Розмір зобов'язань фінансової звітності підтверджений проведенням інвентаризації (актами звіряння заборгованості) за звітний період.

Загальна сума поточних зобов'язань на 31.12.2012 р. складає 12 тис. грн., в тому числі:

з бюджетом – 10 тис. грн;

з оплати праці - 2 тис. грн;

Довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2012 р. ВАТ «Елтік» не має.

Заборгованості, щодо якої минув строк позовної давності товариство станом на 31.12.2012р. не має.

Облік доходів та фінансових результатів.

Облік доходів на ВАТ «Елтік» відповідає МСБО 18 «Дохід».

За результатами фінансово - господарської діяльності за 2012 рік підприємством отримано чистий прибуток у сумі 113 тис. грн.

Стан корпоративного управління (в тому числі стан внутрішнього аудиту)

Корпоративне управління на підприємстві здійснюється згідно вимог чинного законодавства України та Статуту акціонерного товариства. Вищим органом управління є Загальні збори акціонерів. Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", в акціонерному товаристві створена посада Ревізора, яка проводить перевірку фінансово-господарської діяльності підприємства по результатам фінансового року. Служба внутрішнього аудиту на підприємстві - відсутня.

Виконання значних правочинів акціонерним товариством

Виконання значних правочинів (10 та більше відсотків вартості активів товариства) аудиторською перевіркою у 2012 році не виявлено.

Модифікація аудиторського висновку

Підстава для модифікації аудиторського висновку по фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року: за виключенням статей основних засобів, які ми не змогли перевірити, в зв'язку з тим, що не наглядали за проведенням інвентаризації, та за наявності коригувань, якщо такі були б необхідні в разі можливості перевірки нами вищезазначених статей, нам не вдалося отримати достатні аудиторські докази відносно об'єктів основних засобів, включених в дану фінансову звітність згідно МСБО за балансовою вартістю на 31 грудня 2012 року.

Фінансова звітність за 2012 рік складена вперше за МСФЗ 1, але не відповідає в повній мірі, так як не має порівняльної інформації за 2011 рік, складеної також у відповідності до МСФЗ 1.

Трансформація фінансової звітності виконана станом на 31.12.2012 р. та залишків на 01.01.2012 р. Дата переходу на МСФЗ ВАТ «Елтік» встановлена 01.01.2012, про що наведено в Примітках.

Тому, відповідно до спільного листа від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830 / 31-08410-06-5/30523 / 04/4-07/702, в іншій звітності, за винятком Балансу, порівняльна інформація, складена за МСФЗ не наводиться.

За наслідками перевірки аудитор підтверджує, що «Баланс на 31.12.2012 р ВАТ «Елтік» складено на основі дійсних облікових даних.

Фінансові результати підприємства у відповідності до «Звіту про фінансові результати за 2012 рік» -це чистий прибуток у сумі 113 тис. грн.

Форми фінансової звітності суб'єкта підприємництва:

- «Баланс на 31.12.2012 р.»

- «Звіт про фінансові результати за 2012 рік»

справедливо і достовірно відображають фінансовий стан ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р. та відповідають одна одній.

Звіт про рух грошових коштів достовірно відображає грошові потоки за 2012 рік.

Звіт про зміни у власному капіталі також достовірно відображає зміни, які виникли протягом 2012 року внаслідок дооцінки інвестиційної нерухомості та отриманого прибутку.

Примітки до фінансової звітності складено у відповідності до МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності» та містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Розрахунок показників фінансового стану

ВАТ «Елтік» станом на 31 грудня 2012 року.

Джерелом визначення показників фінансового стану ВАТ «Елтік» за 2012 рік є:

«Баланс на 31.12.2012 р.»;

Аналіз показників фінансового стану здійснено за наступними показниками (додаток № 1):

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує платоспроможність на дату складання балансу - показує, яку частину короткострокових зобов'язань підприємство має можливість негайно погасити. Оптимальне значення цього показника становить 0,25-0,5.

Коефіцієнт розраховується за формулою:

$$\Phi.1(\text{ряд. 220} + \text{ряд.230} + \text{ряд.240}) / \Phi.1 \text{ ряд.620}$$

і становить на 31.12.2012 року – 0, що свідчить про неспроможність підприємства негайно погасити свою заборгованість.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) – показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань, оптимальне значення 1,0-2,0.

Коефіцієнт розраховується за формулою:

Підсумок розділу II Активу Ф.1 + ряд. 270/ Підсумок розділу IV Пасиву Ф.1 + ряд. 630 і становить – 14,083. Цей показник вказує на те, що підприємство забезпечено оборотними коштами у достатній кількості.

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (або автономії) - розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, оптимальне значення показника складає 0,25-0,5. Коефіцієнт розраховується за формулою:

Підсумок р. I Пасиву / ряд. 640 Ф.1.

і має значення – 0,996. Це свідчить про те, що придбання всіх активів підприємства профінансовано практично лише за рахунок власних коштів.

4. Коефіцієнт структури капіталу - розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Оптимальне значення складає 0,5-1,0. Коефіцієнт розраховується за формулою:

(Підсумок розділу III Пасиву Ф.1+Підсумок розділу IV Пасиву Ф.1)/Підсумок розділу I Пасиву Ф.1

На ВАТ «Елтік» цей показник склав – 0,04, що ще раз вказує на те, що підприємство здійснює фінансування своїх активів фактично тільки за рахунок власних коштів.

Висновок.

Таким чином, зробивши аудиторську перевірку повноти та достовірності фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства «Елтік» за 2012 рік та аналіз фінансового стану аудитор вважає:

1. ВАТ «Елтік» веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України» № 996-XIУ від 16.07.1999 р., затвердженими в Україні Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій та Інструкції по його використанню, а також МСБО. Бухгалтерський облік на підприємстві відповідає прийнятій обліковій політиці.

2. Фінансові звіти відображають достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р., а також результат його діяльності.

3. Підтверджується фінансова звітність суб'єкта підприємництва - ВАТ «Елтік» за 2012 рік у складі:

«Баланс на 31.12.2012 р.»;

«Звіт про фінансові результати за 2012 рік.»

«Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік»

«Звіт про зміни у власному капіталі»

Примітки до фінансових звітів

4. Чистий прибуток підприємства за 2012 рік складає – 113 тис. грн.

5. Вартість чистих активів ВАТ «Елтік» складає – 3001 тис. грн., та є більшою за розмір статутного фонду товариства, що відповідає вимогам законодавства.

Директор ТОВ «АФ «Трансексім – Аудит» Кодріна А.М. сертифікат серія А № 005167)

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

Основними видами послуг, що надає ВАТ "Елтік" є здавання в оренду власного нерухомого

майна. Основним замовником є АТ "Електроград".

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

Значних придбань найближчим часом ВАТ "Елтік" не планує.

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, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

У 2012 році надходження та вибуття основних засобів не відбувалось. Всі основні засоби підприємства мають виробниче призначення. Проведена дооцінка основних засобів, яка склала 2330 тис. грн.

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

Істотною проблемою підприємства є те, що обладнання для виробництва продукції потребує оновлення, а також недостатньо кваліфікованого персоналу.

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

Нарахування та виплат штрафних санкцій у 2012 році не було.

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

Підприємством визначено аналіз фінансового стану за наступними показниками. 1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує платоспроможність на дату складання балансу і становить на 31.12.2012 року – 0, що свідчить про неспроможність підприємства негайно погасити свою заборгованість.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) – показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань і становить – 14,083. Цей показник вказує на те, що підприємство забезпечено оборотними коштами у предостатній кількості.

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (або автономії) - розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, і має значення – 0,996. Це свідчить про те, що придбання всіх активів підприємства профінансовано практично лише за рахунок власних коштів.

4. Коефіцієнт структури капіталу - розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. На ВАТ «Елтік» цей показник склав – 0,04, що ще раз вказує на те, що підприємство здійснює фінансування своїх активів фактично тільки за рахунок власних коштів.

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

Товариство не має невиконаних договорів, строк виконання яких минув.

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)

В 2012 році плануються заходи по впровадженню передових технологій, залучення кваліфікованого персоналу. Також виконання заходів по фінансовій стабілізації підприємства.

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

Досліджень та розробок підприємство не проводить.

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

Судових справ у 2012 році підприємство не проводило.

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

У 2012 році підприємство зробило перехід до ведення обліку за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку. Перший період, за яким буде надано комплект звітності, який у повній мірі відповідає МСФЗ встановлено 31.13.2013 р.

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:	0	0	0.000	0.000	0	0
будівлі та споруди	0	0	0.000	0.000	0	0
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	0	0	0.000	0.000	0	0
Опис	Облік основних засобів підприємство здійснює згідно МСБО 16. Протягом 2012 року вартість основних засобів не змінювалася.. Станом на 31.12.2012 р. первісна вартість основних засобів склала - 199 тис. грн, нараховано зносу основних засобів на суму – 199 тис. грн. Станом на 31.12.2012 р. на балансі ВАТ «Елтік» рахується інвестиційна нерухомість що утримується власником з метою отримання орендних платежів та класифікована у відповідності до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» на суму 2844 тис грн., яка оцінена за справедливою вартістю згідно МСФО 40 на підставі експертного висновку незалежного оцінювача. Сума дооцінки такої нерухомості за 2012 рік склала – 2330 тис. грн..					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	3001	558
Статутний капітал (тис. грн.)	2716	2716
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2716	2716
Опис	Порядок розрахунку вартості чистих активів акціонерних товариств відображено у Методичних рекомендаціях щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, які затверджені рішенням Держкомісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004р. Вартість чистих активів підприємства визначається шляхом вирахування із суми активів суми його зобов'язань, за даними ф. "Баланс"	

Висновок	Станом на 31.12.2012 р. вартість чистих активів товариства складає - 3001 тис. грн. і є більшою за суму статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства.
----------	---

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	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за вексями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	10	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	2	X	X
Усього зобов'язань	X	12	X	X
Опис:	Фінансові зобов'язання, оцінені ВАТ «Елтік» за справедливою вартістю відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Розмір зобов'язань фінансової звітності підтверджений проведенням інвентаризації (актами звіряння заборгованості) за звітний період. Загальна сума поточних зобов'язань на 31.12.2012 р. складає 12 тис. грн., в тому числі: з бюджетом – 10 тис. грн; з оплати праці - 2 тис. грн; Довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2012 р. ВАТ «Елтік» не має.			

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
27.04.2012	27.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
06.03.2012	06.03.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
27.04.2012	12.03.2012	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	2012	1	0
2	2011	0	0
3	2010	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): У 2012 році загальні збори скликалися 27.04.2012р. Кворум зборів склав 99,6092%.		Ні

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X

Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть): д/н	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (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	2
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

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)	У складі Наглядової Ради комітети не створювалися.	
Інші (запишіть)	д/н	

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 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1.00

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)	Ні	Так	Так
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Так	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Ні	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Так	Ні
Інше(запишіть): д/н	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)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	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	Так	Ні	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	Ні	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) Так

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):	Інші положення на підприємстві не приймаються	

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
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)	Товариство у 2012 р. аудитора не змінювало.	

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? Так

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)	Особа, що веде облік прав власності змінилася у зв'язку з проведенням дематеріалізації акцій.	

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: 10.04.2012 ; 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

Товариство не є фінансовою установою.

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.

д/н

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

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2012 12 31
Підприємство	Відкрите Акціонерне Товариство "Елтік"	за ЄДРПОУ	01412762
Територія		за КОАТУУ	1211037500
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КОПФГ	231
Орган державного управління		за КОДУ	0
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68.20
Середня кількість працівників	2		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	50000, м. Кривий Ріг, вул. Модрівська, буд. 93		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

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	0	0
- первісна вартість	031	199	199
- знос	032	(199)	(199)
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	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	514	2844
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	514	2844
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	514	2844
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	0	0
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	33	156
- первісна вартість	161	33	156
- резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	2	2
- за виданими авансами	180	0	0
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	20	11
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	0	0
- 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	55	169
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	569	3013
Пасив	Код	На початок звітного	На кінець звітного

	рядка	періоду	періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	2716	2716
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	2330
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-2158	-2045
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	558	3001
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
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	0	0
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	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	0	0
- з бюджетом	550	10	10
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	0	0
- з оплати праці	580	1	2
- 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	0	0
Усього за розділом IV	620	11	12
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	569	3013

Примітки

Фінансова звітність за 2012 рік складена вперше за МСФЗ 1, але не відповідає в повній мірі, так як не має порівняльної інформації за 2011 рік, складеної також у відповідності до МСФЗ 1. Трансформація фінансової звітності виконана станом на 31.12.2012 р. та залишків на 01.01.2012 р. Дата переходу на МСФЗ ВАТ «Елтік» встановлена 01.01.2012, про що наведено в Примітках. Тому, відповідно до спільного листа від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830 / 31-08410-06-5/30523 / 04/4-07/702, в іншій звітності, за винятком Балансу, порівняльна інформація не наводиться.

Керівник

Максименко Андрій Юрійович

Головний бухгалтер

Максименко Андрій Юрійович

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2012 12 31
Підприємство	Відкрите Акціонерне Товариство "Елтік"	за ЄДРПОУ	01412762
Територія		за КОАТУУ	1211037500
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КОПФГ	231
Орган державного управління		за СПОДУ	0
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68.20

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

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	479	425
Податок на додану вартість	015	0	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	479	425
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(0)	(16)
Валовий:			
- прибуток	050	479	409
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	0	1
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(222)	(265)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(144)	(2072)

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	113	0
- збиток	105	(0)	(1927)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	0	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	113	0
- збиток	175	(0)	(1927)
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	(0)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	113	0
- збиток	225	(0)	(1927)
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	0	0

Витрати на оплату праці	240	42	35
Відрахування на соціальні заходи	250	15	13
Амортизація	260	0	16
Інші операційні витрати	270	309	2289
Разом	280	366	2353

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	10863640	10863640
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	10863640	10863640
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	0.01040	-0.17738
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	0.0140	-0.17738
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки За результатами фінансово - господарської діяльності за 2012 рік підприємством отримано чистий прибуток у сумі 113 тис. грн.

Керівник Максименко Андрій Юрійович

Головний бухгалтер Максименко Андрій Юрійович

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Відкрите Акціонерне Товариство "Елтік"	за ЄДРПОУ	01412762
Територія		за КОАТУУ	1211037500
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КОПФГ	231
Орган державного управління		за СПОДУ	0
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68.20

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	357	435
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	4
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(32)	(72)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(35)	(29)
Витрат на відрядження	110	(0)	(0)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(3)	(26)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(142)	(152)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(145)	(160)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	0	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	0	0
Залишок коштів на початок року	410	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0

Залишок коштів на кінець року	430	0	0
-------------------------------	-----	---	---

Примітки За 2012 рік надійшло грошових коштів у сумі-357 тис. грн, витрачання склали 357 тис. грн. Залишку грошових коштів станом на 31.12.2012 року ВАТ "Елтік" не має.

Керівник Максименко Андрій Юрійович

Головний бухгалтер Максименко Андрій Юрійович

Підприємство	Відкрите Акціонерне Товариство "Елтік"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2012 12 31 01412762
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КОАТУУ	1211037500
Орган державного управління		за КОПФГ	231
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	0
		за КВЕД	68.20

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	2716	0	0	0	0	-2158	0	0	558
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	2716	0	0	0	0	-2158	0	0	558
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	2330	0	0	113	0	0	2443
Залишок на кінець року	300	2716	0	2330	0	0	-2045	0	0	3001

Примітки

Зміни власного капіталу у 2012 році у бік збільшення склали 2443 тис. грн. Відбулися дані зміни за рахунок отриманого прибутку за 2012 рік у сумі- 113 тис. грн, та проведення дооцінки основних засобів (інвестиційної нерухомості) у розмірі -2330 тис. грн

Керівник

Максименко Андрій Юрійович

Головний бухгалтер

Максименко Андрій Юрійович

Земельні ділянки	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвестиційна нерухомість	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машини та обладнання	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортні засоби	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Тварини	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Багаторічні насадження	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші основні засоби	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Природні ресурси	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвентарна тара	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Предмети прокату	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	0
вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	0
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	0
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	0
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(264.1)	0
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(265)	0
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265.1)	0
З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	0
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	0

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	0
Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	0

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	0	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних засобів	300	0	0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	0	0
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	0	0
Інші	330	0	0
Разом	340	0	0
Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість			(341) 0
Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій			(342) 0

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: асоційовані підприємства	350	0	0	0
дочірні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
Б. Інші фінансові інвестиції в: частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	0	0	0
акції	390	0	0	0
облігації	400	0	0	0
інші	410	0	0	0

Разом (розд. А + розд. Б)	420	0	0	0
З рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю				(421) 0
за справедливою вартістю				(422) 0
за амортизованою вартістю				(423) 0
З рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю				(424) 0
за справедливою вартістю				(425) 0
за амортизованою собівартістю				(426) 0

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	0	0
Операційна оренда активів	440	0	0
Операційна курсова різниця	450	0	0
Реалізація інших оборотних активів	460	0	0
Штрафи, пені, неустойки	470	0	0
Утримання об'єктів житлово-комунального соціально-культурного призначення	480	0	0
Інші операційні доходи і витрати	490	0	0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	0
непродуктивні витрати і втрати	492	X	0
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:	500	0	0
асоційовані підприємства	500	0	0
дочірні підприємства	510	0	0
спільну діяльність	520	0	0
В. Інші фінансові доходи і витрати	530	0	X
Дивіденди	530	0	X
Проценти	540	X	0
Фінансова оренда активів	550	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	0	0	0	0	0	0	0
	760	0	0	0	0	0	0	0
	770	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сумнівних боргів	775	0	0	0	0	0	0	0
Разом	780	0	0	0	0	0	0	0

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	0	0	0
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	0	0	0
Паливо	820	0	0	0
Тара і тарні матеріали	830	0	0	0
Будівельні матеріали	840	0	0	0
Запасні частини	850	0	0	0
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	0	0	0
Поточні біологічні активи	870	0	0	0

Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	0	0	0
Незавершене виробництво	890	0	0	0
Готова продукція	900	0	0	0
Товари	910	0	0	0
Разом	920	0	0	0
З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації				(921) 0
переданих у переробку				(922) 0
оформлених в заставу				(923) 0
переданих на комісію				(924) 0
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)				(925) 0
Балансу запаси, призначені для продажу				(926) 0

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками не погашення		
			до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	0	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	0	0	0	0
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості				(951)	0
Із рядків 930 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	0

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	0
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	0
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	0

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	0
Заборгованість на кінець звітного року:		
- валова замовників	1120	0
- валова замовникам	1130	0
- з авансів отриманих	1140	0
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	0
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	0

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	0
Відстрочені податкові активи:		
- на початок звітного року	1220	0
- на кінець звітного року	1225	0
Відстрочені податкові зобов'язання:		
- на початок звітного року	1230	0
- на кінець звітного року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	0
у тому числі:		
- поточний податок на прибуток	1241	0
- зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	0
- збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	0
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	0
у тому числі:		
- поточний податок на прибуток	1251	0

інші довгострокові біологічні активи	1415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні біологічні активи - усього у тому числі:	1420	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
	1423	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
інші поточні біологічні активи	1424	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
Разом	1430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	0
З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	0
З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	0

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього у тому числі:	1500	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
зернові і зернобобові	1510	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0

з них: пшениця	1511	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
соя	1512	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
соняшник	1513	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
ріпак	1514	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
картопля	1516	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
інша продукція рослинництва	1518	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього у тому числі:	1520	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
приріст живої маси - усього	1530	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
з нього: великої рогатої худоби	1531	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
свиней	1532	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
молоко	1533	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
вовна	1534	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
яйця	1535	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
інша продукція тваринництва	1536	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
продукція рибництва	1538	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
	1539	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0

Керівник

Головний бухгалтер

Максименко Андрій Юрійович

Максименко Андрій Юрійович

Інформація щодо аудиторського висновку

м. Кривий Ріг 28 березня 2013 р.

Адресат: Власники цінних паперів, керівництво ВАТ «Елтік».

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «Трансексім - Аудит» (свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2918 від 23.04.2002р.) в особі директора Кодріної А.М. (сертифікат аудитора серія А № 005167 дійсний до 29.03.2016 р.) згідно з договором № 4-ауд. від 12.02.2013 р. проведено аудиторську перевірку фінансової звітності суб'єкта підприємництва Відкритого акціонерного товариства «Елтік»: балансу станом на 31 грудня 2012 р., звіту про сукупні прибутки та збитки за 2012 рік, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів та Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік. Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал підприємства. Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проведена згідно "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг" (МСА), які визнані Аудиторською палатою України в якості національних, з Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок", з національними П(С)БО, з іншими законодавчими та нормативними документами, які регулюють діяльність товариства та практикою аудиторської діяльності, а також у відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО (IAS) . МСА вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит передбачає отримати достатні і належні докази відсутності суттєвих перекозчень та помилок в веденні бухгалтерського обліку і складанні фінансової звітності. Нами перевірена достовірність статей балансу та інших показників фінансової звітності, обсяги яких є, на нашу думку, суттєвими. Суттєвість з замовником не обумовлювалась і розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників визначався відповідно до професійної думки аудитора з урахуванням МСА № 320. В ході аудиту нами отримані та вивчені шляхом тестування, вибіркового та безпосереднього перегляду первинних документів, реєстрів, журналів та інших аналітичних документів докази, які, на нашу думку, дають розумні підстави для цього висновку. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики до вимог МСФЗ, коректності облікових оцінок управлінського персоналу та загального представлення фінансових звітів. Оцінюючи ризики при проведенні аудиту, ми розглянули ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, а також для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю ВАТ "Елтік" з метою виявлення всіх можливих недоліків. При складанні аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) ми керувалися вимогами МСА №700 та №705 з урахуванням "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням ДКЦПФР від 29 вересня 2011 р. №1360.

Перевірку розпочато 18.03.2013 р. та закінчено 28.03.2013 р.

Основні відомості про аудитора:

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Трансексім – Аудит» – свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та приватно-практикуючих аудиторів Аудиторської палати України № 2918 від 23.04.2002р. Сертифікат аудитора серія А № 005167 дійсний до 29.03.2016 р.

Юридична адреса: 50042, м. Кривий Ріг, пр. 200-річчя Кривого Рогу, 3, прим.173.

тел.(факс) 404-08-90

Поштова адреса: 50065, м. Кривий Ріг, вул. Революційна, б. 18 кв. 58.

Аудиторською перевіркою встановлено:

Бухгалтерський облік ВАТ «Елтік» комп'ютеризований, та ведеться із застосуванням журнально-ордерної системи обліку. Бухгалтерський облік відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІУ від 16.07.99р., затвердженим

Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика підприємства встановлена наказом «Про облікову політику підприємства для цілей ведення обліку за МСФЗ на 2012 рік» за № 1 від 03.01.2012 р., який відповідає вимогам МСБО 1. Відповідно до § 43 МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» суб'єкт господарювання виправив помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за найперший з поданих попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з поданих попередніх періодів. Трансформація фінансової звітності згідно вимог МСФЗ 1 здійснена станом на 01.01.2012 та 31.12.2012 року.

Фінансову звітність товариство подає у термін, передбачений ст. 14 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV. Аудитор зауважує, що надана для підтвердження фінансова звітність ВАТ «Елтік» на момент складання висновку не затверджена Загальними річними зборами акціонерів, так як дата їх проведення призначена після дати складання висновку.

З умов вибіркової перевірки ВАТ «Елтік» аудитор має достатньо інформації для умовно-позитивного висновку стосовно повноти та відповідності фінансової звітності суб'єкта підприємництва ВАТ «Елтік» встановленим нормативам МСФЗ. Підставою для висловлення умовно - позитивної думки є те, що за умовами договору дата початку проведення аудиту призначена після 31.12.2012 року, тобто, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією необоротних активів та запасів. Нами проведені альтернативні процедури щодо підтвердження тверджень звітності, але існує ймовірність відхилення показників фінансової звітності, які, на нашу думку не мають всеохоплюючого впливу на фінансову звітність. Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно позитивної думки. На нашу думку, за винятком впливу питань, що викладені у висновку, фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та справедливо подає інформацію про фінансовий стан ВАТ "Елтік" станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати, зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату і складена відповідно до МСФЗ. За обставин того, що товариство неплатоспроможне, але має предостатню кількість власних обігових коштів, а також не залежить від зовнішніх джерел фінансування, є прибутковим, чисті активи товариства більше статутного капіталу, ми можемо висловити припущення про безперервність діяльності товариства у найближчому майбутньому.

Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів та зобов'язань.

Основні засоби

та їх знос (амортизація)

На балансі ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р. обліковується власних основних засобів на суму 199 тис. грн., які оцінені за первісною вартістю, в тому числі:

будинки, споруди – 198 тис. грн.;

машини та обладнання – 1 тис. грн..

Облік основних засобів підприємство здійснює згідно МСБО 16

Протягом 2012 року вартість основних засобів не змінювалася..

Станом на 31.12.2012 р. нараховано зносу основних засобів на суму – 199 тис. грн.

Нарахування амортизації основних засобів здійснювалося помісячно прямолінійним методом.

Інвентаризація основних засобів проводилася згідно «Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків» від 16.08.94 р. № 69 по всім підрозділам підприємства станом на 30 листопада 2012 р. на підставі наказу № 1-І від 01.11.2012 р.. Аудитор не спостерігав за інвентаризацією наявних запасів станом на 30.11.2012 р. оскільки ця дата передувала призначенню дати початку проведення аудиторської перевірки підприємства. Через характер облікових записів підприємства аудитор не мав змоги підтвердити кількість запасів за допомогою інших аудиторських процедур.

Інвестиційна нерухомість

Станом на 31.12.2012 р. на балансі ВАТ «Елтік» рахується інвестиційна нерухомість що

утримується власником з метою отримання орендних платежів та класифікована у відповідності до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» на суму 2844 тис грн., яка оцінена за справедливою вартістю згідно МСФО 40 на підставі експертного висновку незалежного оцінювача. Сума дооцінки такої нерухомості за 2012 рік склала – 2330 тис. грн..

Запаси

Облік запасів ВАТ «Елтік» відповідає вимогам МСФО 2.

Запаси оцінюються на дату балансу згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою.

При вибутті запасів, при відпуску у виробництво чи іншому вибутті використовується метод ідентифікаційної собівартості.

Станом на 31.12.2012 р. запаси відсутні.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається відповідно до МСФЗ 39

Станом на 31.12.2012 р. на підприємстві згідно балансу обліковується дебіторська заборгованість на загальну суму 169 тис. грн, в тому числі:

від основної діяльності – 156 тис. грн;

за розрахунками з бюджетом – 2 тис. грн

інша поточна дебіторська заборгованість – 11 тис. грн.

Дебіторська заборгованість на балансі підприємства обліковується за чистою реалізаційною вартістю, з врахуванням резерву.

Резерв сумнівних боргів у 2012 році ВАТ «Елтік» не створювався, тому що у товариства відсутня заборгованість, погашення якої викликає сумнів.

Заборгованості, щодо якої минув строк позивної давності ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р. не має.

Грошові кошти .

Залишку грошових коштів станом на 31.12.2012 р. товариство не має.

Власний капітал

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року складає –3001 тис. грн., у тому числі:

Статутний капітал – 2716 тис. грн;

Додатковий капітал – 2330 тис. грн

Непокритий збиток – 2045 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. статутний капітал сформовано у повному обсязі, сум несплаченого капіталу підприємство не має.

Чисті активи

Порядок розрахунку вартості чистих активів акціонерних товариств відображено у Методичних рекомендаціях щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, які затверджені рішенням Держкомісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004р.

Вартість чистих активів підприємства визначається шляхом вирахування із суми активів суми його зобов'язань, за даними ф. 1-м «Баланс», за формулою:

$\Phi.1$ (Підсумки р.І + р. II + р. III Активу) – $\Phi.1$ (Підсумки р. II + р. III +р. IV + р. V Пасиву)

Станом на 31.12.2012 р. вартість чистих активів товариства складає – 3001 тис. грн. і є вищою за суму статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства.

Облік зобов'язань

Фінансові зобов'язання, оцінені ВАТ «Елтік» за справедливою вартістю відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Розмір зобов'язань фінансової звітності підтверджений проведенням інвентаризації (актами звіряння заборгованості) за звітний період.

Загальна сума поточних зобов'язань на 31.12.2012 р. складає 12 тис. грн., в тому числі:

з бюджетом – 10 тис. грн;

з оплати праці - 2 тис. грн;

Довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2012 р. ВАТ «Елтік» не має.

Заборгованості, щодо якої минув строк позовної давності товариство станом на 31.12.2012р. не має.

Облік доходів та фінансових результатів.

Облік доходів на ВАТ «Елтік» відповідає МСБО 18 «Дохід».

За результатами фінансово - господарської діяльності за 2012 рік підприємством отримано чистий прибуток у сумі 113 тис. грн.

Стан корпоративного управління (в тому числі стан внутрішнього аудиту)

Корпоративне управління на підприємстві здійснюється згідно вимог чинного законодавства України та Статуту акціонерного товариства. Вищим органом управління є Загальні збори акціонерів. Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", в акціонерному товаристві створена посада Ревізора, яка проводить перевірку фінансово-господарської діяльності підприємства по результатам фінансового року. Служба внутрішнього аудиту на підприємстві - відсутня.

Виконання значних правочинів акціонерним товариством

Виконання значних правочинів (10 та більше відсотків вартості активів товариства) аудиторською перевіркою у 2012 році не виявлено.

Модифікація аудиторського висновку

Підстава для модифікації аудиторського висновку по фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року: за виключенням статей основних засобів, які ми не змогли перевірити, в зв'язку з тим, що не наглядали за проведенням інвентаризації, та за наявності коригувань, якщо такі були б необхідні в разі можливості перевірки нами вищезазначених статей, нам не вдалося отримати достатні аудиторські докази відносно об'єктів основних засобів, включених в дану фінансову звітність згідно МСБО за балансовою вартістю на 31 грудня 2012 року.

Фінансова звітність за 2012 рік складена вперше за МСФЗ 1, але не відповідає в повній мірі, так як не має порівняльної інформації за 2011 рік, складеної також у відповідності до МСФЗ 1.

Трансформація фінансової звітності виконана станом на 31.12.2012 р. та залишків на 01.01.2012 р.

Дата переходу на МСФЗ ВАТ «Елтік» встановлена 01.01.2012, про що наведено в Примітках.

Тому, відповідно до спільного листа від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830 / 31-08410-06-5/30523 / 04/4-07/702, в іншій звітності, за винятком Балансу, порівняльна інформація, складена за МСФЗ не наводиться.

За наслідками перевірки аудитор підтверджує, що «Баланс на 31.12.2012 р ВАТ «Елтік» складено на основі дійсних облікових даних.

Фінансові результати підприємства у відповідності до «Звіту про фінансові результати за 2012 рік» -це чистий прибуток у сумі 113 тис. грн.

Форми фінансової звітності суб'єкта підприємництва:

- «Баланс на 31.12.2012 р.»

- «Звіт про фінансові результати за 2012 рік»

справедливо і достовірно відображають фінансовий стан ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р. та відповідають одна одній.

Звіт про рух грошових коштів достовірно відображає грошові потоки за 2012 рік.

Звіт про зміни у власному капіталі також достовірно відображає зміни, які виникли протягом 2012 року внаслідок дооцінки інвестиційної нерухомості та отриманого прибутку.

Примітки до фінансової звітності складено у відповідності до МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності» та містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Розрахунок показників фінансового стану

ВАТ «Елтік» станом на 31 грудня 2012 року.

Джерелом визначення показників фінансового стану ВАТ «Елтік» за 2012 рік є:

«Баланс на 31.12.2012 р.»;

Аналіз показників фінансового стану здійснено за наступними показниками (додаток № 1):

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує платоспроможність на дату складання балансу - показує, яку частину короткострокових зобов'язань підприємство має можливість негайно погасити. Оптимальне значення цього показника становить 0,25-0,5.

Коефіцієнт розраховується за формулою:

$$\Phi.1(\text{ряд. 220} + \text{ряд.230} + \text{ряд.240}) / \Phi.1 \text{ ряд.620}$$

і становить на 31.12.2012 року – 0, що свідчить про неспроможність підприємства негайно погасити свою заборгованість.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) – показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань, оптимальне значення 1,0-2,0. Коефіцієнт розраховується за формулою:

Підсумок розділу II Активу Ф.1 + ряд. 270/ Підсумок розділу IV Пасиву Ф.1 + ряд. 630

і становить – 14,083. Цей показник вказує на те, що підприємство забезпечено оборотними коштами у предостатній кількості.

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (або автономії) - розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність, оптимальне значення показника складає 0,25-0,5. Коефіцієнт розраховується за формулою:

Підсумок р. I Пасиву / ряд. 640 Ф.1.

і має значення – 0,996. Це свідчить про те, що придбання всіх активів підприємства профінансовано практично лише за рахунок власних коштів.

4. Коефіцієнт структури капіталу - розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Оптимальне значення складає 0,5-1,0. Коефіцієнт розраховується за формулою:

(Підсумок розділу III Пасиву Ф.1+Підсумок розділу IV Пасиву Ф.1)/Підсумок розділу I Пасиву Ф.1

На ВАТ «Елтік» цей показник склав – 0,04, що ще раз вказує на те, що підприємство здійснює фінансування своїх активів фактично тільки за рахунок власних коштів.

Висновок.

Таким чином, зробивши аудиторську перевірку повноти та достовірності фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства «Елтік» за 2012 рік та аналіз фінансового стану аудитор вважає:

1. ВАТ «Елтік» веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України» № 996-XIU від 16.07.1999 р., затвердженими в Україні Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій та Інструкції по його використанню, а також МСБО. Бухгалтерський облік на підприємстві відповідає прийнятій обліковій політиці.

2. Фінансові звіти відображають достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію ВАТ «Елтік» станом на 31.12.2012 р., а також результат його діяльності.

3. Підтверджується фінансова звітність суб'єкта підприємництва - ВАТ «Елтік» за 2012 рік у складі:

«Баланс на 31.12.2012 р.»;

«Звіт про фінансові результати за 2012 рік.»

«Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік»

«Звіт про зміни у власному капіталі»

Примітки до фінансових звітів

4. Чистий прибуток підприємства за 2012 рік складає – 113 тис. грн.

5. Вартість чистих активів ВАТ «Елтік» складає – 3001 тис. грн., та є більшою за розмір статутного фонду товариства, що відповідає вимогам законодавства.

Директор ТОВ «АФ «Трансексім – Аудит» Кодріна А.М. сертифікат серія А № 005167)

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

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності
За 2012р.

ВАТ "Елтік"

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1. Основний доход Відкрите акціонерне товариство "Елтік" отримує від надання в оренду власних основних засобів. Офіс, будинки та споруди підприємства розташовані на території Центрально-Міського району м. Кривого Рогу, землю підприємство використовує згідно Державного Акту на право постійного користування.

Наведену фінансову звітність складено у відповідності до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності, обов'язкових до використання по відношенню до річних періодів, починаючи з 1 січня 2012 року або після цієї дати.

У фінансовій звітності за 2012 рік не розкривається порівняльна інформація за попередній період, оскільки фінансова звітність за 2011 рік не складалася згідно з вимогами МСФО, а вперше представити звітність у повній відповідності до МСФЗ ВАТ «Елтік» планує за 2013 рік. Дата переходу на ведення бухгалтерського обліку за Міжнародними стандартами призначено на 01 січня 2012 року.

У 2012 році Акціонерним товариством було проведено рекласифікацію порівняльних сум: основні засоби було рекласифіковано на основні засоби та інвестиційну нерухомість.

Протягом 2012г. підприємство здавало в оренду будівлі і споруди, у зв'язку з цим створена група "Інвестиційна нерухомість", облік ведеться згідно МСФО(ІАS) 40. Також встановлено, що балансова вартість частини основних засобів дорівнює 0, тому було прийнято рішення про проведення дооцінки таким засобам з метою їх подальшого використання.

Облікова політика

1. Облікова політика - це конкретні принципи, основи, угоди, правила і практика, що використовуються організацією для підготовки і представлення фінансової звітності.

2. До способів ведення обліку по МСФО відносяться способи угруповання, оцінки і відображення фактів господарської діяльності, погашення вартості активів, організації документообігу, застосування рахунків обліку і їх зв'язаність з системою рахунків обліку по П(С) БУ, організації реєстрів обліку, обробки інформації.

3. Справжня облікова політика є документом, що відбиває специфіку способів ведення обліку і формування звітності по МСФО у випадках, якщо:

1) міжнародні стандарти містять положення, що дозволяють робити вибір з декількох варіантів, передбачених стандартами і (чи) прямо не передбачених стандартами, але не суперечать їм;

2) міжнародні стандарти містять лише загальні положення, але не містять конкретних способів відображення операцій в звітності;

3) міжнародні стандарти містять неясні або неоднозначні або суперечливі вимоги, неусувні сумніви або вимагають оцінки керівництва акціонерного товариства;

4) міжнародні стандарти будь-кому іншим чином роблять можливим (чи не забороняють) застосування способів формування звітності і ведення обліку по МСФО, встановлених обліковою політикою.

5) Зміна облікової політики Акціонерного товариства може робитися у випадках:

1. зміни або випуску нових міжнародних стандартів;

2. якщо це призводить до того, що фінансова звітність дає надійну і значимішу інформацію про дію операцій, інших подій або умов на фінансове положення суспільства, її фінансові результати діяльності або потоки грошових коштів.

ОРГАНІЗАЦІЯ ОБЛІКУ ПО МСФО

ПОРЯДОК ВЕДЕННЯ ОБЛІКУ

Метод ведення обліку по МСФО

6. Облік по МСФО ведеться за допомогою трансформації даних системи бухгалтерського обліку, який вівся відповідно до ПСБО за допомогою трансформаційних таблиць. Акціонерне товариство використовує власний Робочий план рахунків МСФО. Кожен рахунок бухгалтерського обліку по ПСБО має прив'язку (mapping) до плану рахунків МСФО. Акціонерне товариство складає фінансову звітність, за винятком інформації про рух грошових коштів, застосовуючи правила обліку по методу нарахування.

Одиниця виміру

7. Облік майна, зобов'язань і господарських операцій по МСФО в Акціонерному товаристві ведеться в гривнях.

Критерій істотності

8. Якщо пропуск інформації для цілей звітності МСФО є спотворенням дійсних фактів про діяльність і стан Акціонерного товариства, така інформація визнається істотною і матеріальною і має бути розкрита/включена в звітність МСФО. Акціонерне товариство окремо представляє кожен істотний клас схожих статей.

Періодичність формування звітності

9. Показники звітності по МСФО формуються на щоквартальній основі до 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом.

ФОРМИ РОБОЧИХ ДОКУМЕНТІВ І ЗВІТНОСТІ

Форми звітності для річного періоду

10. Річний звіт по МСФО включає наступні форми звітності :

- Баланс (звіт про фінансове положення) за станом на кінець періоду;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за період;
- Звіт про зміни у власному капіталі за період;
- Звіт про рух грошових коштів за період;
- Примітки, включаючи короткий опис істотних елементів облікової політики і іншу пояснювальну інформацію;
- Звіт про фінансове положення за станом на початок самого раннього порівняльного періоду, коли акціонерне товариство застосовує облікову політику на ретроспективній основі або робить ретроспективний перерахунок або перекласифікацію статей у своїй фінансовій звітності.

Форми звітності по МСФО затверджуються самостійно Акціонерним товариством на підставі наказу директора, переглядаються кожен звітний період на відповідність вимог до розкриття інформації, викладеним в міжнародних стандартах.

Форми звітності для проміжного звітного періоду

11. При складанні проміжної звітності по МСФО Акціонерне товариство представляє наступний комплект звітності : форму 1 "Баланс" і форму 2 "Звіт про фінансові результати".

СПОСОБИ ВЕДЕННЯ ОБЛІКУ ПО МСФО

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Модель обліку основних засобів

12. Для подальшої оцінки і відображення основних засобів у фінансовій звітності Акціонерне товариство використовує модель обліку за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

Витрати на повсякденне обслуговування об'єктів основних засобів (витрати на робочу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт і тому подібне) признаються у складі прибутків і збитків у міру їх здійснення. Витрати на реконструкцію і модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються у вартість цих об'єктів.

Основні засоби Всього

01.01.2012 0 0

Надходження 0 0

31.12.2012 0 0

Амортизація основних засобів

13. Акціонерне товариство нараховує амортизацію основних засобів рівними частками упродовж терміну корисного використання основних засобів прямолінійним методом. Акціонерне товариство починає нарахування амортизації на об'єкти незавершеного будівництва після

доведення об'єкту до стану готовності до використання. Амортизаційні нарахування за кожен період відбиваються у складі витрат.

Накопичена

Амортизація

01.01.2012 199 199

Річна

Амортизація 0 0

31.12.2012 199 199

Балансова

Вартість 03 0 0

Термін корисного використання основних засобів

14. Термін корисної служби основного засобу встановлюється виходячи з періоду часу, упродовж якого Акціонерне товариство припускає використати актив.

Перегляд термінів корисного використання і методу нарахування амортизації основних засобів

15. Застосовуваний до активу метод і терміни нарахування амортизації підлягають перегляду щорічно.

Періодичність переоцінки для цілей тестування на знецінення

16. Акціонерне товариство оцінює вартість основних засобів, що окупається, за наявності ознак знецінення. Збиток від знецінення основних засобів відбивається у складі витрат.

Визначення вартості, що окупається, для цілей тестування на знецінення

17. Вартістю, що окупається, для цілей відображення основних засобів в обліку акціонерне товариство рахує цінність їх використання.

Розкриття інформації про основні засоби

18. Акціонерне товариство розкриває в звітності інформацію, необхідну до МСФО(ІАС) 16.

Протягом 2012г. підприємство здавало в оренду будівлі і споруди, у зв'язку з цим створена група "Інвестиційна нерухомість", облік ведеться згідно МСФО(ІАС) 16. Також в 2012р. балансова вартість частини основних засобів дорівнювала 0, тому прийнято рішення про проведення дооцінки таким засобам з метою подальшого їх використання.

Обмеження по використанню власних основних засобів у 2012 році не виникали.

ІНВЕСТИЦІЙНЕ МАЙНО

Модель обліку інвестиційного майна

28. В якості оцінки після первинного визнання, акціонерне товариство використовує модель обліку за собівартістю відповідно до вимог МСФО(ІАС) 16 до цієї моделі, Інвестиційна нерухомість, що відповідає критеріям класифікації в якості призначеної для отримання ордної плати оцінюється відповідно до МСФО(IFRS) 40 по справедливій вартості інвестиційної нерухомості згідно експертного висновку спеціаліста. Нарухування амортизації не проводиться. Товариством надаються в оренду виробничі приміщення (будівля АБК, склади, гараж, виробничий комплекс, котельня, насосна). Вказані основні засоби не використовуються безпосередньо в діяльності ВАТ «Елтік», тому перекласифіковані до інвестиційної власності.

Інвестиційне майно Всього

01.01.2012 514 514

Дооцінка 2330 2330

31.12.2012 2844 2844

Розкриття інформації про об'єкти інвестиційного майна

29. Акціонерне товариство розкриває в звітності інформацію, необхідну до МСФО(ІАС) 40.

ЗАПАСИ

Витрати на придбання запасів

30. До витрат на придбання Акціонерне товариство відносить наступні види витрат :

- ціну придбання;

- витрати на транспортування і обробку;

- невідшкодовані суми податків і інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Витрати на переробку запасів і інші витрати

31. Витрати на переробку запасів включають витрати, безпосередньо пов'язані з виробництвом продукції, такі як прямі витрати на оплату праці. До них також відноситься систематичний розподіл постійних і змінних накладних виробничих витрат, які мають місце при переробці сировини в готову продукцію.

Постійними накладними виробничими витратами є ті непрямі виробничі витрати, які залишаються відносно незмінними незалежно від обсягу виробництва (амортизація і обслуговування будівель і устаткування і адміністративно-управлінські витрати). Змінними виробничими накладними витратами є ті непрямі виробничі витрати, які знаходяться в прямій або майже в прямій залежності від зміни обсягу виробництва (непрямі витрати на сировину і непрямі витрати на оплату праці).

Методи оцінки собівартості

32. Для оцінки собівартості Акціонерне товариство використовує метод обліку за фактичними витратами.

Способи розрахунку собівартості

33. Собівартість запасів визначається методом "ідентифікаційної собівартості". Акціонерне товариство застосовує однакові формули оцінки для усіх запасів, схожих за характером і їх використанню.

Визначення класів запасів

34. Акціонерне товариство розкриває окремо балансову вартість по наступних класах запасів :

- товари;
- сировина (і матеріали);
- незавершене виробництво;
- готова продукція.

Розкриття інформації про запаси

35. Акціонерне товариство розкриває в звітності інформацію, необхідну МСФО(ІАС) 2.

У 2012 році надходження, вибуття та залишків запасів ВАТ «Елтік» не має.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ І АВАНСИ

Склад дебіторської заборгованості

36. У складі дебіторської заборгованості Акціонерне товариство відображає наступні активи:

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом
- дебіторська заборгованість по основній діяльності
- торгова дебіторська заборгованість
- дебіторська заборгованість по векселях до отримання
- дебіторська заборгованість за розрахунками з акціонерами
- інша дебіторська заборгованість.

Аванси, видані і отримані, відображаються у Балансі (звіті про фінансове положення) акціонерного товариства окремо від торгової і іншої дебіторської/кредиторської заборгованості.

Акціонерне товариство згортає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли у рамках одного договору і в майбутньому висока вірогідність зробити взаємозалік цих сум.

Дебіторська заборгованість 01.01.2012 31.12.2012

за товари, роботи, послуги 33 156

з бюджетом 2 2

інша поточна ДЗ 20 11

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості відображено:

- заборгованість перед Пенсійним Фондом за пільговими пенсіями колишнім робітникам товариства за Списком №1 та Списком №2 у сумі 20 тис. грн. станом на 01.01.2012р. та 6 тис. грн. станом на 31.12.2012р.

- видані аванси за додаткові депозитарні послуги ТОВ «Фінтайм» у сумі 5 тис. грн. станом на 31.12.2012р.

Резерв по сумнівних боргах

37. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі оцінки вірогідності погашення оцінюваної заборгованості як низькою. Резерв визначається на індивідуальній основі - в розрізі

контрагентів. Резерв розраховується і переглядається регулярно, зміна величини резерву відбивається в звіті про прибутки і збитки.

Сумнівні аванси

38. Сумнівні видані аванси, по яких не очікується вступ послуг або товарів списуються на підставі управлінського рішення.

Станом на 31.12.2012 р. товариство не має сумнівної заборгованості, тому резерв сумнівних боргів не створювався.

ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Склад грошових коштів і їх еквівалентів

39. Акціонерне товариство включає до складу грошових коштів і їх еквівалентів готівкові грошові кошти, залишки на рахунках у банках, а також високоліквідні фінансові вкладення з термінами погашення до трьох місяців. Інвестиції, що мають триваліший термін погашення за станом на дату придбання, не стають еквівалентами грошових коштів після того, як період часу, що залишився до їх погашення, зменшиться до трьох місяців.

ОРЕНДА

Класифікація оренди

40. Оренда земельної ділянки та будівлі, побудованого на ній обліковується як оренда двох окремих об'єктів, при цьому оренда кожного з цих об'єктів може класифікуватися по-різному. Акціонерне товариство відносить дебіторську та кредиторську заборгованості по оренді в категорію "Фінансові інструменти".

Облік операційної оренди у орендаря

41. У випадку, коли оренда класифікована як операційна, орендар не визнає у себе у Балансі (звіті про фінансовий стан) ні орендований актив, ні зобов'язання по майбутнім орендним платежам.

Орендні платежі відносяться на витрати рівномірно протягом всього строку оренди.

Облік операційної оренди у орендодавця

42. Орендодавець визнає актив, що є предметом операційної оренди, у своїй звітності в залежності від виду такого активу.

Доход від оренди визнаються акціонерним товариством у звіті про прибутки та збитки рівномірно протягом всього строку оренди.

Прямі первинні витрати, що поніс орендодавець при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості наданого в оренду активу і не відносяться відразу на витрати, а визнаються у звіті про прибутки та збитки аналогічно відповідно орендним доходам, що не обов'язково буде відповідати методу нарахування амортизації по орендованому активу.

Орендодавець не нараховує амортизацію на наданий в оренду актив протягом строку корисного використання цього активу, оскільки дані активи класифіковані як інвестиційна нерухомість.

ВАТ «Елтік» є орендодавцем виробничих приміщень. Орендарем є АТ «Електроград».

Розкриття інформації про оренду

43. Акціонерне товариство розкриває у звітності інформацію, що відповідає вимогам МСФО(ІАС) 17.

РЕЗЕРВИ, УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І УМОВНІ АКТИВИ

Розкриття інформації про резерви

44. Акціонерне товариство не розкриває інформацію про резерви, коли таке розкриття може серйозно ослабити позицію Акціонерного товариства в спорі з іншими сторонами (незавершені судові розгляди, спори з податковими органами, позови, що підлягають врегулюванню через арбітражний суд).

У 2012 році ВАТ «Елтік» резерви не створювалися.

ВИРУЧКА

Уявлення і розкриття інформації про виручку

45. Акціонерне товариство визнає виручку, якщо існує висока вірогідність отримання підприємством економічних вигод від угоди і їх величина може бути з надійністю визначена.

Виручка признається після того, як ризики і вигоди, пов'язані з правом власності, передані покупцеві. У разі операцій, пов'язаних з наданням послуг, виручка признається на основі оцінки міри завершеності договору, якщо виконуються усі інші умови визнання виручки.

Суми, зібрані від імені принципала не є виручкою. При цьому виручкою є сума комісійних винагород плюс будь-які інші суми по рахунках, що виставляються компанією принципалу або іншим сторонам за свої послуги.

У разі, якщо за договором реалізації продавець має право або зобов'язання по викупу, то Акціонерне товариство враховує такі операції відповідно до вказівок по порядку обліку договорів оренди (МСФО(ІAS) 17) для визначення того, чи передані ризики і вигоди і чи слід визнати продаж.

Наступні види виручки Акціонерне товариство розкриває окремо:

- виручка від продажу товарів;
- виручка від наданих послуг;
- виручка у формі роялті;

Виручка 2012 2011

Надання в оренду й експлуатацію
власного нерухомого майна 479 425

ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Визнання доходів і витрат

46. Доходи визнаються Акціонерним товариством у той момент, коли існує висока вірогідність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Акціонерного товариства.

Доходи і витрати відображаються в звіті про прибутки і збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були реально надані (вироблені) і була завершена передача пов'язаних з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була зроблена фактична оплата таких товарів (послуг).

Доходи і витрати по відсотках відображаються таким чином: використовується метод ефективної ставки відсотка, яка є процентною ставкою, що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструменту, зважаючи на усі його контрактні умови.

Процентні доходи і витрати компанії класифікуються як фінансові доходи і витрати.

Розкриття інформації про пов'язаних осіб.

Акціонерне товариство розкриває у звітності інформацію про пов'язаних осіб, що відповідає вимогам МСФО(ІAS) 24.

ВАТ «Елтік» отримує доходи виключно від надання в оренду власного нерухомого майна пов'язаним особам. Пов'язаними особами ВАТ «Елтік» є Акціонерне товариство "Електроград". АТ "Електроград" орендує за договором оренди № 14А/2011 від 04.01.2011 у ВАТ "Елтік" приміщення та користується землею на підставі договору оренди земельної ділянки № 16 П/2011 від 04.01.2011р. Обсяг доходів від наданих АТ "Електроград" послуг оренди за 2012 рік склав 479 тис.грн.

У свою чергу, ВАТ "Елтік" орендує у АТ "Електроград" офісне приміщення за договором оренди № від (обсяг отриманих послуг за 2012 рік склав 4 тис.грн.).

Дебіторська заборгованість АТ "Електроград" перед ВАТ "Елтік" складає:

- на 01.01.2012р.-33 тис. грн
- на 31.12.2012р.- 156 тис. грн

Витрат по безнадійним та сумнівним боргам, зокрема з пов'язаними особами, визнаних протягом звітного періоду, ВАТ "Елтік" не несло.

Розкриття інформації про сукупні прибутки та збитки.

За 2012 рік ВАТ «Елтік» отримано прибуток від основної діяльності – надання в оренду власного нерухомого майна – 113 тис. грн..

Директор

ВАТ «Елтік» А.Ю. Максименко