

Регулярна інформація за 2012 рік

Назва:	Приватне акціонерне товариство "Техмас-Україна"
ЄДРПОУ:	23286358
Рік:	2012

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.				
Генеральний директор				Харченко Микола Євстафійович
(посада)		(підпис)		(прізвище та ініціали керівника)
М.П.				23.04.2013
				(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік			
Загальні відомості			
Повне найменування емітента		Приватне акціонерне товариство "Техмас-Україна"	
Організаційно-правова форма емітента		Приватне акціонерне товариство	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента		23286358	
Місцезнаходження емітента		69071 Україна Запорізька Шевченківський місто Запоріжжя вулиця Чарівна,б.48,к.240	
Міжміський код, телефон та факс емітента		061 276-46-20 061 2652271	
Електронна поштова адреса емітента		atm@ukrpost.ua	
Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації			
Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2013	
		(дата)	
Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Цінні папери України" № 0		
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)		(дата)
Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.techmas-ukraine.cc.ua	в мережі Інтернет	
	(адреса сторінки)		(дата)

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
ґ) 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	X
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітент	-
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	-
г) інформація про похідні цінні папери	-
ґ) 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)	-
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	-
ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції	-
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	-
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	-
14. Інформація про стан корпоративного управління	X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій	-
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	-
б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожную дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	-
в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	-
г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	-
ґ) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	-
17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	-
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	-
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	-
20. Основні відомості про ФОН	-
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	-
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	-
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	-
24. Правила ФОН	-
25. Річна фінансова звітність	X
26. Копія протоколу загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)	X
27. Аудиторський висновок	X
28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності	-
29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) ("1" - так, "2" - ні)	-
30. Примітки	1.Інформація про одержані ліцензії(дозволи) на окремі види діяльності відсутня. 2.Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств відсутні. 3.Інформація про рейтингове агентство відсутня. 4.Інформація про засновників та учасників емітента та кількість і вартість акцій. Інформація про юридичних осіб-засновників та учасників емітента та кількість і вартість акцій - відсутня. 5.Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента. Інформація про юридичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента - відсутня. 6.Інформація про облігіції емітента відсутня. 7.Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня. 8.Інформація про похідні цінні папери відсутня. 9.Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду відсутня. 10.Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів відсутня. 11.Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) відсутня. 12.Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня. 13.Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня. 14.Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів відсутня. 15.Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду відсутня. 16.Інформація про випуски іпотечних облігацій - відсутня. 17.Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром(сумою)зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям - відсутня. 18.Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром(сумою)зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожную дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду - відсутня. 19.Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття - відсутня. 20.Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду - відсутні. 21.Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року - відсутні. 22.Інформація про наявність просрочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами(договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття - відсутні. 23.Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - відсутня. 24.Інформація щодо реєстру іпотечних активів - відсутня. 25.Основні відомості про ФОН - відсутні. 26.Інформація про випуски сертифікатів ФОН - відсутня. 27.Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН - відсутня. 28.Розрахунок вартості чистих активів ФОН - відсутній. 29.Правила ФОН - відсутні. 30.Копія протоколу загальних зборів емітента , які проведені за звітний період додається до паперової форми Інформації. 31.Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності - відсутня. 32.Звіт про стан об'єкта нерухомості(у разі емісії цільових облігацій підприємств,виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта(частини об'єкта) житлового бідівництва) відсутній

Основні відомості про емітента

Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Техмас-Україна"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Поштовий індекс	69071
Область, район	Запорізька Шевченківський
Населений пункт	місто Запоріжжя
Вулиця, будинок	вулиця Чарівна,б.48,к.240

Інформація про державну реєстрацію емітента

Серія і номер свідоцтва	A01 № 526713
Дата державної реєстрації	04.08.1995
Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий крмітет Запорізької міської ради
Зареєстрований статутний капітал (грн.)	1500
Сплачений статутний капітал (грн.)	1500

Банки, що обслуговують емітента

Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Філія "ЗРУ" АТ "Банк" Фінанси та Кредит"
МФО банку	313731
Поточний рахунок	26003082247601
Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ КБ "Приватбанк" м.Запоріжжя
МФО банку	313399
Поточний рахунок	26004202399002

Основні види діяльності

- 46.71 Оптова торгівля твердим,рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами
- 46.21 Оптова торгівля зерном,необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
- 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням

Інформація про органи управління емітента

Органами управління емітента є: Загальні Збори акціонерів - вищий орган Товариства; Одноосібний виконавчий орган Товариства - Генеральний директор - виконавчий орган, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства; Органи Товариства створюються та діють відповідно до Статуту Товариства. Загальні збори акціонерів є вищим органом АТ "Техмас-Україна", який може вирішувати будь-які питання його діяльності, у тому числі ті, що передані до компетенції інших органів Товариства. Загальні збори є вищим органом акціонерного товариства. До виключної компетенції загальних зборів належить: 1) визначення основних напрямів діяльності акціонерного товариства; 2) внесення змін до статуту товариства; 3) прийняття рішення про анулювання викуплених акцій; 4) прийняття рішення про зміну типу товариства; 5) прийняття рішення про розміщення акцій; 6) прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства; 7) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства; 8) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій; 9) затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган та ревізійну комісію (ревізора) товариства, а також внесення змін до них; 10) затвердження інших внутрішніх документів товариства, якщо це передбачено статутом товариства; { Пункт 10 частини другої статті 33 в редакції Закону N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 11) затвердження річного звіту товариства; 12) розподіл прибутку і збитків товариства з урахуванням вимог, передбачених законом; { Пункт 12 частини другої статті 33 в редакції Закону N 2856-VI (2856-17) від 23.12.2010 } 13) прийняття рішення про викуп товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених статтею 68 цього Закону; { Пункт 13 частини другої статті 33 в редакції Закону N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 14) прийняття рішення про форму існування акцій; 15) затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом; { Пункт 15 частини другої статті 33 в редакції Закону N 2856-VI (2856-17) від 23.12.2010 } 16) прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів; 17) обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради; { Пункт 17 частини другої статті 33 в редакції Закону N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 18) прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради, за винятком випадків, встановлених цим Законом; { Пункт 18 частини другої статті 33 із змінами, внесеними згідно із Законом N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 19) обрання членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень; { Пункт 19 частини другої статті 33 із змінами, внесеними згідно із Законом N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 20) затвердження висновків ревізійної комісії (ревізора); { Пункт 20 частини другої статті 33 із змінами, внесеними згідно із Законом N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 21) обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень; { Частину другу статті 33 доповнено новим пунктом 21 згідно із Законом N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 22) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства; { Частину другу статті 33 доповнено новим пунктом 22 згідно із Законом N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 23) прийняття рішення про виділ та припинення товариства, крім випадку, передбаченого частиною четвертою статті 84 цього Закону, про ліквідацію товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу; 24) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту виконавчого органу, звіту ревізійної комісії (ревізора); 25) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства; 26) обрання комісії з припинення акціонерного товариства; 27) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів згідно із статутом товариства. { Пункт 27 частини другої статті 33 із змінами, внесеними згідно із Законом N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 3. Повноваження з вирішення питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів, не можуть бути передані іншим органам товариства. Відповідно ст.60 Закону України "Про акціонерні товариства" , в товаристві діє одноосібний виконавчий орган в особі генерального директора Харченко Миколи Євстафійовича. 1. Порядок прийняття рішень особою, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу, встановлюється статутом акціонерного товариства. { Частина перша статті 60 із змінами, внесеними згідно із Законом N 2994-VI (2994-17) від 03.02.2011 } 2. Особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу, вправі без довіреності діяти від імені акціонерного товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства.

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)
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)
Харченко Микола Євстафійович	СА 579792 20.11.1997 Орджонікідзевський РВ УМВС України в Запорізькій обл.		60
Антоненко Сергій Миколайович	СА 334085 30.01.1997 Шевченківський РВ УМВС України в Запорізькій обл.		36
Антоненко Ірина Миколаївна	СА 334086 30.01.1997 Шевченківський РВ УМВС України в Запорізькій обл.		4
Усього			100

Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

У звітному періоді фонд оплати праці склав 720.00грн, чисельність працівників- 2 сумісника. Фонд оплати праці сумісників порівняно з попереднім періодом не змінився. Кадрова програма длдя забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента відсутня.

Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

Посада	Генеральний директор
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Харченко Микола Євстафійович
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СА 579792 20.11.1997 Орджонікідзевським РВ УМВС України в Запорізькій обл.
Рік народження**	1965
Освіта**	середня-спеціальна,Диплом №ПТ № 721663 від 05.07.1991р.видано Запорізьким авіаційним технікумом ім.О.Г.Івченка
Стаж керівної роботи (років)**	18
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЗАТ "Техмас-Україна",голова правління
Опис	Генеральний директор АТ"Техмас-Україна" з функцією одноосібного виконавчого органу згідно ЗУ "Про акціонерні товариства"та Статуту.Винагороду не отримував, в тому числі в натуральній формі, отримує заробітну плату. Судимості не має.Стаж керівної роботи 18років, генеральний директор АТ"Авіатехмас",вул.Чарівна/Полякова,буд.163/1,кв.3,м.Запоріжжя,69098

Посада	Голова ревізійної комісії
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Антоненко Сергій Миколайович
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СА 334085 30.01.1997 Шевченківським РВ УМВС УКраїни в Запорізькій обл.
Рік народження**	1955
Освіта**	Вища,Диплом KB № 764331 від 23.06.1984р.,Запорізькиу машинобудівний інститут ім.В.Я.Чубаря
Стаж керівної роботи (років)**	18
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЗАТ "Техмас-Україна" Заступник голови правління.
Опис	голова ревізійної комісії АТ "Техмас-Україна",заступник генерального директора АТ"Техмас-Україна", виконує обов'язки згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту товариства. Винагороду не отримував, в тому числі в натуральній формі.Судимості не має.Голова ревізійної комісії АТ "Авіатехмас",вул.Чарівна/Полякова,буд.163/1, кв.3.Запоріжжя,69098

Посада	Головний бухгалтер
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Антоненко Ірина Миколаївна
Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СА 334086 30.01.1997 Шевченківським РВ УМВС України в Запорізькій обл.
Рік народження**	1962
Освіта**	Вища, Диплом УВ № 953352 від 28.06.1991р. видоно Запорізьким державним університетом
Стаж керівної роботи (років)**	18
Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЗАТ "Техмас-Україна " ,головний бухгалтер
Опис	АТ "Техмас-Україна " ,головний бухгалтер.Обов'язки виконує згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту товариства. Винагороду не отримувала, в т.ч. в натуральній формі, отримує заробітну плату.Судимості не має. Головний бухгалтер АТ "Авіатехмас" вул.Чарівна/Полякова, буд.163/1, кв.3,м.Запоріжжя,69098

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної 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
Генеральний директор	Харченко Микола Євстафійович	СА 579792 20.11.1997 Орджонікідзевський РВ УМВС України в Запорізькій обл.		60	60.000000000000	60	0	0	0
голова ревізійної комісії АТ "Техмас-Україна"	Антоненко Сергій Миколайович	СА 334085 30.01.1997 Шевченківський РВ УМВС України в Запорізькій обл.		36	36.000000000000	36	0	0	0
Головний бухгалтер	Антоненко Ірина Миколаївна	СА 334086 30.01.1997 Шевченківський РВ УМВС України в Запорізькій обл.		4	4.000000000000	4	0	0	0
Усього				100	100	100	0	0	0

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
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
Харченко Микола Євстафійович	СА 579792 20.11.1997 ОрджонікідзевськийРВ УМВС України в Запорізькій обл			60	60	60	0	0	0
Антоненко Сергій Миколайович	СА 334085 30.01.1997 Шевченківський РВ УМВС України в Запорізькій обл.			36	36	36	0	0	0
Усього				96	96	96	0	0	0

Інформація про загальні збори акціонерів

	чергові	позачергові
Вид загальних зборів*	X	
Дата проведення	23.04.2012	
Кворум зборів**	100	
Опис	Пропозиції до переліку питань порядку денного були надані на вимогу ст.37; ст.38 Закону України "Про акціонерні товариства" генеральним директором-одноосібним виконавчим органом паном Харченко М.Є. Додаткових питань до порядку денного не було. Результати розгляду питань порядку денного - всі питання порядку денного були розглянуті, прийняті та затверджені загальними зборами акціонерів -одноголосно. Питання порядку денного: 1. Про обрання робочих органів АТ "Техмас-Україна" та затвердження їх складу. 2. Затвердження річного звіту АТ "Техмас-Україна". 3. Розподіл прибутку і збитків АТ "Техмас" з урахуванням вимог, передбачених законодавством. 4. Про виплату дивідендів. 5.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу. 6.Про схвалення значного правочину та надання повноважень на підписання контрактів, фінансових, банківських документів, довіреностей, процесуальних документів та інших дій , перелік яких вказано у розділі 10.2 Статуту товариства строком до 23.04.2013р. 7.Про обрання ревізійної комісії АТ "Техмас-Україна". Прийняті рішення: 1.Обрано робочі органи АТ "Техмас-Україна" та затверджено їх склад. 2.Затверджено річний звіт АТ "Техмас-Україна". 3.Прийнято рішення про розподіл прибутку і збитків АТ "Техмас-Україна"" , з урахуванням вимог, передбачених законодавством. 4.Прийнято рішення про дивіденти - дивіденти не нараховувати та не виплачувати. 5.Прийняте рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу. 6..Надано згоду на схвалення значного правочину та надання повноважень на підписання контрактів, фінансових, банківських документів, довіреностей, процесуальних документів та інших дій , перелік яких вказано у розділі 10.2 Статуту товариства строком до 23.04.2013р. 7. Переобрано на наступний термін голову та членів ревізійної комісії АТ "Техмас-Україна". Всі рішення прийняті у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".	

Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	18.04.2012		18.04.2012	
Дата виплати дивідендів				
Опис	Загальними зборами акціонерів 23.04.2012р прийняте рішення дивіденти не нараховувати та не виплачувати.			

ІХ.Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001, місто Київ, вул.Б.Грінченка,3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044-3777016
Факс	044-2791249
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Договір № Е-2765 від 27.12.2010р про надання послуг обслуговування випуску цінних паперів Емітента: прийом на зберігання від Емітента глобального сертифікату цінних паперів Емітента, відкриття та ведення рахунку Емітента у цінних паперах, виконання операцій Емітента з випуском цінних паперів на підставі розпоряджень Емітента. Операції з надання послуг щодо: виплати доходів за цінними паперами у вигляді цінних паперів та грошових коштів, переведення всього випуску цінних паперів з документарної форми існування в бездокументарну на підставі розпоряджень Емітента та ін.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство комерційний банк "ПРИВАТБАНК" в особі Філії "Запорізьке регіональне управління"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	23788752
Місцезнаходження	69065, місто Запоріжжя, вул.Інженерна,1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	483524
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.08.2009
Міжміський код та телефон	061-2184733
Факс	061-2184742
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Договір № ЕЗ-23/036-11 від 18.01.2011р про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів Приватного акціонерного товариства "Техмас-Україна". Послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах, зарахування на них іменних цінних паперів Приватного акціонерного товариства "Техмас-Україна" та інш.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Горбунова Тетяна Олегівна
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Код за ЄДРПОУ	2603908789
Місцезнаходження	69063, місто Запоріжжя, вул.Тургенєва буд.27 кв.4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4248
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.01.2009
Міжміський код та телефон	061-2897653
Факс	061-2897653
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Договір на надання аудиторських послуг №17\12 від 01.10.2012р

1.Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що zareєстрував 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
29.10.2010	209/08/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України	UA 4000105654	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	15	100	1500	100
Опис		Акції товариства на первинному організованому зовнішньому і внутрішньому ринках цінних паперів не продавалися. Заявки для лістингу/делістингу до фондових бірж не подавалися. Додатковий випуск акцій у звітному році не проводився. У 2010 році здійснено дематеріалізацію випуску акцій.							

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва, перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звіт

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

№996) затвердженими положеннями (стандарти) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БУ) №80 від 30.12.1996. Наказ про облікову політику. Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку на підприємстві, забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності на підставі ст.8 Закону №996 покладено на керівника підприємства. Ведення бухгалтерського обліку покладено на бухгалтерську службу (бухгалтерію) підприємства на чолі з головним бухгалтером. І. Організація бухгалтерського обліку 1.1. Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією підприємства, яку очолює головний бухгалтер. 1.2. Кількісний та якісний склад бухгалтерії визначається штатним розписом і затверджується окремим наказом керівника підприємства. 2. Права й обов'язки головного бухгалтера та всіх посадових осіб бухгалтерії визначаються

звітності; 2.1.2. організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; 2.1.3. бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних із відомостями та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і сування цінностей підприємства. 2.2. Розпорядженням головного бухгалтера, як стосуються становлення та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, є обов'язковими для виконання усіма структурними підрозділами й усіма працівниками підприємства. 2.2.1. Цим наказом головний бухгалтер наділяється правом друкувати підпис, який він ставить на первинних бухгалтерських документах, реєстрах бухгалтерського обліку та відповідних звітах згідно з переліком, наведеним у додатку до цього наказу (крім платіжних доручень). 2.3. Головний бухгалтер несе особисту відповідальність перед керівником підприємства за виконання своїх обов'язків, призначеним на відповідну посаду його влітником (амі),

реєстрів обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимог підприємства. 2. Згідно з пунктом 1.3 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затверджен

забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й з нормативних документів. 4.Інвентаризація активів і зобов'язань застосування окремих принципів, методів і процедур бухгалтерського обліку.

необхідності. III. Принципи і методи відображення у бухгалтерському обліку окремих активів і господарських операцій 1. Основні засоби Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" підприємством обрано метод нарахування амортизації до 01.04.2011р.-податковий, прямолінійний з 01.04.2011р. Вартісну ознаку предметів, що належать до основних засобів, визначено за балансовою вартістю, що становить 1 280 грн. 44 коп. (1 280 44 грн. 44 коп.).

вартість порівнюємо до нуля. 3. Запаси і первинна вартість запасів визначається відповідно до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси». Списання матеріалів здійснюється за методом ідентифікованої собівартості запасів. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передає в експлуатацію, списується з балансу з подальшого організації оперативного кількісного обліку таких предметів за місяця експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання. 4. Дебіторська заборгованість згідно з

завдання реалізаційної вартості. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина сумнівних оргов у разі виникнення сумнівної зобов'язаності. Зобов'язання згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання" зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення. Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення. 5. Дохід від визнання і оцінки згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід". 7. Витрати згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у звіті про фінансові результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені. Витрати підприємство відображає згідно з вимогами П(С)БО 16 та вимогами Податкового кодексу України. IV. Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування салдо безпероздоленого прибутку на початок звітного року. Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Облікова політика може змінюватися, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує положення (стандарту) бухгалтерського обліку, або якщо підприємство забезпечує достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства. Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок, виконаних значних правочинів (10 і більше осіб) вартості активів та пасивів підприємства за даними останньої річної фінансової звітності, становить контроль управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подляється до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визнається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затвердженими Міністерством фінансів України. Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за яких складається фінансова звітність, відповідає вимогам П(С)БО.

Текст аудиторського висновку

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Приватне акціонерне Товариство "Техмас-Україна" за 2012рк Адресат - Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України Кернівитув АТ "Техмас-Україна" Акціонерам АТ "Техмас-Україна" Мною, фізичною особою - підприємцем, аудитором, Горбуною Тетяною Олегівною (ідентифікаційний номер фізичної особи - 2603989789, місцезнаходження-69063 м. Запоріжжя, вул. Тургенівна,27-4, рестраціїдані-29.01.2009р., Не запису про включення в Єдиний державний реєстр осіб та даних осіб підприємств 2 103 000 0000 049223 Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради, номер та дата видання свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги - № 4248 від 29.01.2009р., яке чинне до 29.01.2014р., номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора - А № 02735 від 20.12.2019р., яке чинне до 02.11.2014р. проведено аудиторську перевірку у відповідності з договором № 1712 від 01 жовтня 2012р. - фінансовою звітні суб'єкта малого підприємництва за 2012рк - Приватного акціонерного товариства "Техмас-Україна" з метою вказування незалежної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним бухгалтерського обліку та адекватності відображення результатів господарювання за 2012 р. Основні відомості про емітента: Повне найменування Приватне акціонерне товариство "Техмас-Україна" Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України. 232863531 Місцезнаходження 69071 м. Запоріжжя, вул.Чарівна,48-240 Дата державної реєстрації 04.08.1995р. № 1 103 105 0008 003 644 Основні відомості про фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності - аудитора: Прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи Фізична особа - підприємця Горбунова Тетяна Олегівна Номер і Дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одночасно надають аудиторські послуги, виданого Національною палатою України. № 4248 від 29.01.2009р., яке чинне до 29.01.2014р. Місце проживання фізичної особи 69063 м. Запоріжжя, вул.Тургенівна,27-4 Телефон (факс) фізичної особи 067-2328635 Основні відомості про здійснення договору на проведення аудиту Дата і номер договору на проведення аудиту 01.10.2012р. № 1712 Дата початку проведення аудиту Дата закінчення проведення аудиту 01.10.2012р. 29.03.2013р. Опис аудиторської перевірки, у якій значається, що аудиту підлягало діюче свідоцтво від МСА та цих Висног. надається згідно з вимогами фінансових звітів, які складають повний комплекс фінансової звітності, із зазначенням дати або періоду, за який вони складені, а також зроблено описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності. Джерелом аудиторської перевірки за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р. були вибрані наступні документи : - Фінансові звіти суб'єкта малого підприємництва за 2012р. - Вибіркові первинні документи, реєстри синтетичного та аналітичного, обліку, зведени облікові документи, що відображають господарські операції за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р. Ми провели аудиторську перевірку згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність та Міжнародними стандартами аудиту контролю якості, аудиту аудиту,гляду, іншого надання повненості та супутніх послуг(відзива 2010рку) , які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. При проведенні аудиторської перевірки аудитор керувався Законом України „Про аудиторську діяльність, Законом України „Про акціонерні товариства“, Цивільним кодексом України, Законом України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні “. Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої політики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2012 року, та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2012 р. за № 1358/20096. Положенням щодо

Організація бухгалтерського

підприємства: 2.1.1. забезпечує дотримання підприємств установлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання й подання у установлені строки фінансової звітності; 2.1.2. організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; 2.1.3. бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з недостатками та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і псування цінностей підприємства. 2.2. Розпорядження головного бухгалтера, які стосуються становлення та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, є обов'язковими для виконання усіма структурними підрозділами й усіма працівниками підприємства. 2.2.1. Цим наказом головний бухгалтер наділяється правом другого підпису, який він ставить на первинних бухгалтерських документах, реєстрах бухгалтерського обліку та відповідних звітах згідно з вимогами, наведеними у додатку до цього наказу. 2.2.2. Головний бухгалтер має право вимагати від працівників підприємства, які беруть участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з недостатками та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і псування цінностей підприємства, виконання ними вимог цього наказу. 2.3. За відсутності головного бухгалтера вищезазначені (див. п. 2.1 цього наказу) обов'язки та відповідальність покладаються на його першого заступника. 2.3.2. Відповідальність інших працівників бухгалтерії регулюється посадовими інструкціями, які затверджує керівником підприємства. II. Ведення бухгалтерського обліку 1. Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С: Бухгалтерія. Відповідальність за відповідність бухгалтерського обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимогам законодавства, покладається на головного бухгалтера підприємства. 2. Згідно з пунктом 1.3 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 р. № 888, всі первинні документи, облікові реєстри, фінансова, статистична та інша звітність складаються українською мовою. Документи, що є підставою для записів у бухгалтерському обліку і забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводять інвентаризацію активів та зобов'язань відповідно до статті 10 Закону про бухгалтерський облік та інших нормативних документів. 4. Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряються їх наявність, документальне підтвердження і стан та дається оцінка, визначається ефективність застосування окремих принципів, методів і процедур бухгалтерського обліку і розробляються пропозиції щодо зміни окремих параметрів облікової політики на наступний звітний період (рік) проводиться перед складанням річної фінансової звітності підприємства. Точний час і порядок її проведення, відповідальні особи визначаються керівником підприємства окремим письмовим наказом. 5. Підприємство здійснює методичне забезпечення проведення бухгалтерського обліку та звітності керівниками підприємств на підставі затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 р. № 888 Інструкції щодо відображення бухгалтерського обліку окремих господарських операцій. Основні засади бухгалтерського обліку (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засади" бухгалтерського обліку передбачають метод нарахування амортизації – промісний. Вартісну оцінку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлено у сумі до 2 500 грн. Амортизацію за МНМА нарахується 100 % при вводі в експлуатацію. 2. Нематеріальні активи Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Нематеріальні активи" підприємством обрано промісний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість порівнюємо до нуля. 3. Запаси Первинна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". Списання матеріалів здійснюється за методом ідентифікаційної соборності запасів. Вартість малоцінних та відшкодуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання. 4. Дебіторська заборгованість Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включаться до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина сумнівних боргів у разі виникнення сумнівної заборгованості. 5. Зобов'язання Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання" зобов'язання визнаються, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення. Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення. 6. Дохід Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід". 7. Витрати Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" витрати визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 8. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 9. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 10. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 11. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 12. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 13. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 14. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 15. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 16. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 17. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 18. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 19. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 20. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 21. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 22. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 23. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 24. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 25. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 26. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 27. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 28. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 29. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 30. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 31. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 32. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 33. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 34. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 35. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 36. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 37. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 38. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 39. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 40. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 41. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 42. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 43. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 44. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 45. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 46. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 47. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 48. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 49. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 50. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 51. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 52. Витрати на амортизацію Витрати на амортизацію визнаються і оцінюються згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати". 53. Витрати на амортизацію Витрати на аморти

згідно суттєвого виконання наслідків шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу , які ну маю аудиторів, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідках шахрайства або помилок. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірки. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльність суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та способи фінансування, обсяги операцій, цілі та стратегії пов'язані з ними безризикові, оцінки та огляди фінансових результатів. Для оцінки ризиків суттєвих викривлень наслідком шахрайства аудитор використав наступні професійне судження та : а) ідентифікував ризики шахрайства шляхом розгляду інформації отриманої під час процедур оцінки ризиків, та визначення класів операцій, залишки на рахунках та розкриттів у фінансових звітах; б) співвідніс ідентифіковані ризики шахрайства з тим, що може виявитися незрозумілим на рівні тверджень ; в) розглянув вірогідну величину потенційного викривлення внаслідок з мовлості, що ризик може призвести до численних викривлень, та вірогідності фактичної наявності самого ризику. На протязі аудиторської перевірки за 2012рік (під час виконання аудиторських процедур), аудитор отримав розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства. Отримання такого розуміння, використання свого професійного судження та виконання усіх вказаних процедур ідентифікації та оцінки ризиків аудитором викривлення фінансової звітності товариства наслідком шахрайства не встановлено. Таким чином, аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення в AT «Техмас-Україна» у 2012р.наслідком шахрайства. Висловлення думки аудитора про показники фінансової стабільності та платоспроможності AT «Техмас-Україна» за 2012рік. Аналіз ПОКАЗНИКІВ фінансової стабільності та платоспроможності за 2012р. AT «Техмас-Україна» Показник Станом на 01.01.2012р. Станом на 31.12.2012р. Нормативні значення 1. Коefіцієнт покриття 0,57 0 0,52 ± 2. Коefіцієнт швидкої ліквідності 0,57 0 0,52 0,6-0,8 3. Коefіцієнт абсолютної ліквідності 0,55 0,51 > 0 збільшення 4. Коefіцієнт платоспроможності (автономії) 0,36 0,34 > 0,5 5. Коefіцієнт фінансування 1,76 1,91 < збільшення 6. Сума коштів у розпорядженні підприємства (тис. грн.) 153,7 149,4 0,3 7. Коefіцієнт маневреності власного капіталу 0 > 0 збільшення 8. Коefіцієнт забезпечення власними оборотними засобами 0,0 > Не менш ніж 0,9 Чистий оборотний капітал (тис. грн.) (42,3) (46,6) > 0 збільшення Загальний коefіцієнт покриття характеризує достатність оборотних коштів підприємства для погашення своїх зобов'язаностей і показує скільки грошових одиниць обов'язкових коштів припадає на кожну грошову одиницю короткострокових зобов'язань. Згідно з балансом AT «Техмас-Україна» цей коefіцієнт на 01.01.2012р.- 0,57, на 31.12.2012р.- 0,52, він не зменшився на 0,05. Коefіцієнт швидкої ліквідності характеризує, наскільки можливим є погашення короткострокових зобов'язань за рахунок коштів на поточному рахунку та інших рахунках в установлах банку, а також коштів у короткострокових цінних паперах, зобов'язаний з безнадійної зборгованості не має. На мою думку, облік дебіторської зборгованості ведеться згідно П(С)БО № 10 "Дебіторська зборгованість". На мою думку, коefіцієнт абсолютної ліквідності характеризує наскільки можливим є негайне погашення короткострокових зобов'язань швидко ліквідними грошовими засобами та цінними паперами. Він становить 0,57 на 01.01.2012р.-0,55, на 31.12.2012р.- 0,51, він зменшився на 0,04. Коefіцієнт автономії показує вагу власних коштів в загальній сумі джерел фінансування, його нормативне значення > 0,5; на 01.01.2012р.-0,36, на 31.12.2012р.-0,34, він зменшився на 0,02. На мою думку, фінансовий стан AT «Техмас-Україна» станом на 31.12.2012р. можна охарактеризувати як нестабільний. Використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності товариства згідно з МСА 570 "Безперервність". Управлінський персонал AT «Техмас-Україна» здійснював оцінку суб'єкту господарювання безперервно продовжувати діяльність на думку аудитора, фінансова звітність AT «Техмас-Україна» за 2012рік складена на основі припущення про безперервність. Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів , зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку талаб Міжнародних стандартів фінансової звітності ; Облік фінансових інвестицій ведеться за порушення п.12 П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції" –«балансова вартість фінансових інвестицій збільшується на суму яка складає частку інвестора у чистому прибутку (збитку) акція інвестування за звітний період з включенням цієї суми у склад доходів (втрат) від участі в капіталі. AT «Техмас-Україна» є засновником AT «АвіаТехмас-Україна» з долею 99 %, що передбачає ведення бухгалтерського обліку фінансових інвестицій за методом участі у капіталі. Станом на 01.01.2012р. довгострокові фінансові інвестиції складають 98,0 тис.грн., станом на 31.12.2012р. складало 98,0 тис.грн., облік ведеться за собівартістю. AT «Техмас-Україна» рекомендувано аудитором дотримуватись вимог П(С)БО12 «Фінансові інвестиції» у повному обсязі щодо відображення фінансової інвестиції у бухгалтерському обліку та фінансової звітності. Довгострокова дебіторська зборгованість також відсутня на підприємстві.Облік та оцінка реальності дебіторської зборгованості ведеться згідно з П(С)БО № 10 "Дебіторська зборгованість". Дебіторська зборгованість станом на 01.01.2012р. складала 2,1 тис. грн., станом на 31.12.2012р.– 1,8 тис. грн.У складі дебіторської зборгованості суцільної та безнадійної зборгованості не має. На мою думку, облік дебіторської зборгованості ведеться згідно П(С)БО № 10 "Дебіторська зборгованість". На мою думку, коefіцієнт зборгованості станом на 31.12.2012р. реально відображена фінансової звітності та бухгалтерського обліку підприємства. Облік грошових операцій ведеться згідно з вимогами Постанови Правління НБУ від 02.02.1995р. № 21 "Порядок ведення касових операцій в народному господарстві України" та Постанови Правління в ред. від 13.10.1997р. № 334.Ліміт каси підприємством дотримується. Операції на розрахунковому рахунку AT «Техмас-Україна» веде згідно Інструкції НБУ № 7 "Про безготівкові рахунки в господарському обліку України". Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2012р. складають – 17,2 тис. грн. За перевірчий період інвентаризація проведена згідно Інструкції про інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, які stwierdжені наказом Міністерства фінансів України № 69 від 11.08.1994р. зі змінами та доповненнями. На мою думку, активи AT «Техмас-Україна» станом на 31.12.2012р. достовірно відображені в бухгалтерському обліку та підтверджуються інвентаризацією статей бухгалтерського балансу та станом 31.12.2012р. активи AT «Техмас-Україна» складають 149,4 тис. грн.,за винятком порушення п.12 П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції" щодо відображення фінансових інвестицій за метом участі у капіталі. Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку талаб Міжнародних стандартів фінансової звітності ; бухгалтерського обліку талаб Міжнародних стандартів фінансової звітності ; Визнання та оцінка реальності кредиторської зборгованості ведеться відповідно до П(С)БО №11 "Зобов'язання та Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій. Поточні зобов'язання станом на 31.12.2012р. складають : інші поточні зобов'язання – 98,0 тис. грн. Поточні зобов'язання станом на 31.12.2012р. складають 98,0 тис. грн. За перевірчий період розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами і соціальним страхуванню відповідають чинному законодавству. За перевірчий період інвентаризація грошових коштів та розрахунків з кредиторами проводилась згідно Інструкції про інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, які stwierdжені наказом Міністерства фінансів України № 69 від 11.08.1994р. зі змінами та доповненнями. На мою думку, зобов'язання підприємства відображені у фінансовій звітності та в бухгалтерському обліку підприємства. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів , зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку талаб Міжнародних стандартів фінансової звітності ; До складу власного капіталу станом на 31.12.2012р. входять: Статутний капітал – 1,5 тис. грн., що відповідає статутним документам підприємства та сформовано у повному обсязі. - Незрозподілений прибуток – 49,9 тис. грн.(що відповідає даням бухгалтерського обліку); Облік власного капіталу ведеться згідно з вимогами Плану рахунків , П(С)БО №5 "Звіт про власний капітал"та іншими П(С)БО та станом на 31.12.2012р. власний капітал складає 51,4 тис. грн. На мою думку, облік власного капіталу підприємства станом на 31.12.2012р. достовірно відображено у бухгалтерському обліку та звітності згідно з вимогами діючого законодавства України. Сплата акционерним товариством статутного фонду (капіталу) у встановлені строки (сплачено повністю чи частково).У разі, якщо статутний фонд (капітал) сплачено не у повному обсязі , зазначається розмір сплаченої та несплаченої частини статутного фонду (капіталу); Для забезпечення діяльності товариства, за рахунок розподілу акції між акціонерами , утворюється статутний капітал у розмірі 1500 грн.(Одна тисяча п'ятсот гривень). На мою думку, Статутний капітал AT «Техмас-Україна» на момент проведення аудиторської перевірки сплачено повністю грошовими коштами та у повному обсязі згідно з вимогами чинного законодавства України. Розкриття інформації щодо обсягу чистого збитку Визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам П(С)БО 15 "Дохід", затв. Наказом МФУ від 29.11.1999р. № 290. Для обліку доходів використовуються рахунки 7-го класу. Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій", затв. Наказом МФУ від 3

Протягом звітного року штрафні санкції і компенсації за порушення законодавства товариством не виплачувались.

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

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

На кінець звітного року товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів.

Товариство дотримується виконання усіх нормативно-правових актів, які регулюють його діяльність. Діяльність Товариства в майбутньому істотно залежить від загальної ситуації в економіці України та її законодавстві.

Дослідження та розробки за звітний рік не проводились.

інформація щодо судових справ, стосовно в яких існує таке зміст, 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

інша інформація, яка може бути istotною 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

дослідження емітента за останні три роки фактивними емітента не складалися.

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)		51.4	55.7
Статутний капітал (тис. грн.)		1.5	1.5
Скоригований статутний капітал (тис. грн)		1.5	1.5
Опис	Вартість чистих активів АТ "Техмас-Україна" визначена відповідно до " Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств",затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринкув № 485 від 17.11.2004р та даними бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №2 "Баланс". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 49.9тис.грн Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду звітного періоду становить 54.2 тис.грн.		
Висновок	Вартість чистих активів АТ "Техмас-Україна" станом на 31.12.2011р. складають 55,7тис.грн, що більше статутного капіталу (скоригованого), що відповідає вимогам діючого законодавства України. Вимоги пункту 3 статті 155 Цивільного Кодексу України дотримуються.		

Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
			X	
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	98	X	X
Усього зобов'язань	X	98	X	X
Опис:	Визнання та оцінка реальності кредиторської заборгованості ведеться відповідно до П(С)БО №11 "Зобов'язання та Плану рахунків бухгалтерського обліку активів капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій. Поточні зобов'язання станом на 31.12.2011р складають 98.00тис.грн. За перевіряємий період розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами і соціальному страхуванню відповідають чинному законодавству. Інвентаризація грошових коштів та рахунків з кредиторами проводилась згідно Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, які стверджені наказом Міністерства фінансів України №69 від 11.08.1994р зі змінами та доповненнями.			

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено в минулих трьох роках?			
№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2011	2	1
3	2010	3	2

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): не має		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 за питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?		
	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук	X	
Інше (запишіть): Кумулятивне голосування у відповідності ст.42 Закону України "Про акціонерні товариства".		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): Голову та членів ревізійної комісії перебрано на наступний термін шляхом та у спосіб визначений Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом товариства -кумулятивним голосуванням.		Так

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	0
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?	0
--	---

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)	Наглядова рада в товаристві відсутня, відповідно Статуту товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".	
Інші (запишіть)	Наглядова рада в товаристві відсутня, відповідно Статуту товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".	

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)	Наглядова рада в товаристві відсутня, відповідно Статуту товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".	

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): Наглядова рада в товаристві відсутня, відповідно Статуту товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".		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 перебрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада в товаристві відсутня, відповідно Статуту товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)	Так
--	-----

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.	
---	--

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

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?			
	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Так	Ні	Ні
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	Ні	Ні
Інше(запишіть): відповідальними за зберігання Протоколів є генеральний директор та головний бухгалтер.	Ні	Ні	Ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?				
	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	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 членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Так	Ні	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	Так	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 осіб 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):		Положення про наглядову раду відсутнє, так як наглядової ради не існує. Положення про акції не існує- всі питання вирішують загальні збори акціонерів. Статут та законодавство України. Положення про порядок розподілу прибутку не існує- це компетенція загальних зборів.	

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

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?		
	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?		
	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)		не має

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)		Акціонерне товариство не змінювало зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років.

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)		не має

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)		Перевірка ревізійної комісії проводилася останнього разу з власної ініціативи на вимогу законодавства України.

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): не має		X

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?	
Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

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

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років?	Ні
--	----

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?		
	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)		Не змінювало

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття; яким органом управління прийнятий: не має	
---	--

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; якщо яким чином його оприлюднено: не має	
--	--

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

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи
не має
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.
не має
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.
не має
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.
не має
Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.
не має
Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).
не має
Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.
не має
Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.
не має
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.
не має
Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.
не має
Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.
не має
Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.
не має
Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.
не має
Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.
не має
Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.
не має
Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п`яти років.
не має
Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансовій установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.
не має
Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.
не має
Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.
не має
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).
не має
Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.
не має

Річна фінансова звітність малого підприємства

			Коди
		Дата (рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Техмас-Україна"	за ЄДРПОУ	23286358
Територія		за КОАТУУ	2310137500
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	0
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами	за КВЕД	46.71
Середня кількість працівників (чол.)	2		
Одиниця виміру:	тис. грн.		
Адреса:	Вулиця Чарівна,буд.48,кв.240,Шевченківський р-н,м.Запоріжжя, Запорізька обл.		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			v
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс на 30.12.2012 р.			
Форма № 1-м			
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершене будівництво	020	0	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	0	0
- первісна вартість	031	0	0
- знос	032	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	98	98
Інші необоротні активи	070	0	0
Усього за розділом I	080	98	98
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	0	0
Поточні біологічні активи	110	0	0
Готова продукція	130	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	0	0
- первісна вартість	161	0	0
- резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	0.2	1.4
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	1.9	0.4
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	23.1	17.2
- у тому числі в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	30.5	32.4
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	55.7	51.4
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	153.7	149.4

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	1.5	1.5
Додатковий капітал	320	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	54.2	49.9
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Усього за розділом I	380	55.7	51.4
II. Забезпечення наступних виплат та платежів	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з бюджетом	550	0	0
- зі страхування	570	0	0
- з оплати праці*	580	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	98	98
Усього за розділом IV	620	98	98
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	153.7	149.4
*З рядка 580 графа 4; Прострочені зобов'язання з оплати праці	0		

Примітки	не має
Керівник	Харченко М.Є
Головний бухгалтер	Антоненко І.М

Звіт про фінансові результати за 30.12.2012 р.			
Форма № 2-м			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	39.9	76
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(6.6)	(12.6)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	33.3	63.4
Інші операційні доходи	040	2	2.4
Інші доходи	050	0	0
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	35.3	65.8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(25.3)	(48.2)
Інші операційні витрати	090	(12.2)	(6.3)
Вписуваний рядок - у тому числі:	091	(0)	(0)
Вписуваний рядок:	092	(0)	(0)
Інші витрати	100	(1.7)	(8.3)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(39.2)	(62.8)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	-3.9	3
Податок на прибуток	140	(0.4)	(2.7)
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	-4.3	0.3
Забезпечення матеріального заохочення	160	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	0	0

Примітки	не має
Керівник	Харченко М.Є
Головний бухгалтер	Антоненко І.М

Формат щодо аудиторського висновку

Текст аудиторського висновку

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
Приватне акціонерне Товариство «Техмас-Україна» за 2012р.к
Адресат – Національний комісіє з цінних паперів та фондового ринку України Керівництву АТ «Техмас-Україна» Акціонерам АТ «Техмас-Україна»
Мною, фізичною особою – підприємцем , аудитором, Горбуновю Тетяною Олєгівною (ідентифікаційний номер фізичної особи - 2603908789, місцезнаходження-69063 м. Запоріжжя, вул. Тургенєва, 6, реєстраційні дані-29.01.2009р. , № данису про включення в єдиний державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців-2 103 000 0000 049223 Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради, номер та дата видані свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги – № 4249 від 29.01.2009р. яке чинне до 29.01. 2014р. , номер, серія, дата видані сертифіката аудитора – А № 002735 від 02.11.1995р., яке чинне до 02.11.2014 р. проведено аудиторську перевірку у відповідності з договором № 1712 від 01 жовтня 2012р. – фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва за 2012р.к) - Приватного акціонерного товариства «Техмас-Україна» з метою вказування незалежної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним бухгалтерського обліку та адекватності відображення результатів господарювання за 2012 р.
Основні відомості про емітента:
Повне найменування
Приватне акціонерне товариство «Техмас-Україна»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організаці України.
23286358
Місцезнаходження
69071 м. Запоріжжя, вул.,Чарівна,48-240
Дата державної реєстрації
04.08.1995р. № 1103 105 0005 0003 644

Основні відомості про фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності – аудиторів:

Прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи

Фізична особа - підприємця Горбунова Тетяна Олєгівна

Номер і дата видані Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, Відомого Аудиторською палатою України;

№ 4248 від 29.01.2009р. яке чинне до 29.01. 2014р.

Місце проживання фізичної особи

69063 м. Запоріжжя, вул.Тургенєва,27-4

Телефон (факс) фізичної особи

061-701-30-17

Основні відомості про здійснення договору на проведення аудиту

Дата і номер договору на проведення аудиту

01.10.2012р. № 1712

Дата початку проведення аудиту

Дата закінчення проведення аудиту

01.10.2012р.

29.03.2013р.

Опис аудиторської перевірки, у якому зазначається, що аудит було здійснено відповідно до МСА та цих вимог, надається перелік фінансових звітів, які складають повний комплекс фінансової звітності, із зазначенням дати або періоду, за який вони складені, а також зроблено описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності.

Джерелом аудиторської перевірки за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р. були вибрані наступні документи :

- фінансові звіти суб'єкта малого підприємництва за 2012р.
- Вибіркові первинні документи, реєстри синтетичного та аналітичного, обліку, зведені облікові документи, що відображають господарські операції за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р.

Ми провели аудиторську перевірку згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність та Міжнародними стандартами аудиту контролю якості, аудиту,огляду, іншого надання гарантійності та супутніх послуг (Підпідпункт 20109року) , які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. При проведенні аудиторської перевірки аудитор керувався Законом України „Про аудиторську діяльність, Законом України „Про акціонерні товариства“, Цивільним кодексом України, Законом України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні “. Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2012 року ,та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2012 р. за № 1358/20096, Положенням щодо підготовки аудиторських висновків , які подають до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку № 1528 від 13.12.2009р.Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог , а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності

Облікова політика на підприємстві протягом 2012року є незмінною.Згідно з Наказом про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку № 01 від 05.01.2011р. важливі аспекти облікової політики :

I. Організація бухгалтерського обліку

- 1.1. Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією підприємства, яку очолює головний бухгалтер.
- 1.2. Кількисний та якісний склад бухгалтерії визначається штатним розписом і затверджується окремим наказом керівника підприємства.
2. Права й обов'язки головного бухгалтера та всіх посадових осіб бухгалтерії визначаються Законом про бухгалтерський облік, цим наказом та затвердженими посадовими інструкціями.
- 2.1. Відповідно до пункту 7 статті 8 Закону про бухгалтерський облік головного бухгалтера підприємства:
 - 2.1.1. забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання й подання у встановлені строки фінансової звітності;
 - 2.1.2. організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій;
 - 2.1.3. бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних із недостатками та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і псування цінностей підприємства.
- 2.2. Поточного головного бухгалтера, які стосуються становлення та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, є обов'язковими для виконання усіма структурними підрозділами й усіма працівниками підприємства.
- 2.2.1. Цим наказом головного бухгалтера наділяється правом другого підпису, який він ставить на первинних бухгалтерських документах, реєстрах бухгалтерського обліку та відповідних звітах згідно з переліком, наведеним у додатку до цього наказу (крім платіжних доручень).
- 2.3. Головний бухгалтер несе особисту відповідальність перед керівником підприємства, призначеним на відповідну посаду його власником(ом), згідно з переліком питань, наведених у пункті 2.1 цього наказу.
- 2.3.1. За відсутності головного бухгалтера вищезазначені (див. п. 2.1 цього наказу) обов'язки та відповідальність покладуються на його першого заступника.
- 2.3.2. Відповідальність інших працівників бухгалтерії регулюється посадовими інструкціями, які затверджуються керівником підприємства.

II. Ведення бухгалтерського обліку

1. Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С: Бухгалтерія.
- Відповідальність за відповідність реєстрів обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимогам законодавства, покладється на головного бухгалтера підприємства.
2. Згідно з пунктом 1.3 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 р. № 88, всі первинні документи, облікові розписи, фінансова, статистична та інша звітність складаються українською мовою. Документи, що є підставою для записів у бухгалтерському обліку і складені іноземною мовою, повинні мати узгоджений автентичний переклад українською мовою відповідно до вимог статті 11 Закону України "Про мови в Українській РСР".
3. З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводить інвентаризацію активів та зобов'язань відповідно до статті 10 Закону про бухгалтерський облік та інших нормативних документів.
- 4.Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряються їх наявність, документально підтвердження і стан та дається оцінка, визначається ефективність застосування окремих принципів, методів і процедур бухгалтерського обліку і розробляються пропозиції щодо зміни окремих параметрів облікової політики на наступний звітний період (рік), проводиться без складанням річної фінансової звітності підприємства. Точний час і порядок її проведення, відповідальні особи визначаються керівником підприємства окремим письмовим розпорядженням (наказом).
- 8.2. У всіх інших випадках об'єкти й періодичність проведення інвентаризації визначаються керівником підприємства на підставі чинного законодавства у міру необхідності.

III. Принципи і методи відображення у бухгалтерському обліку окремих активів і господарських операцій

1. Основні засоби

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" підприємством обрано метод нарахування амортизації – прямолинійний. Вартісну ознаку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлено у сумі до 2 500 грн . Амортизацію за МНМА нараховується 100 % при введінні в експлуатацію.

2. Нематеріальні активи

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" підприємством обрано прямолинійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість прирівнюємо до нуля.

3. Запаси

Первинна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". Списання матеріалів здійснюється за методом ідентифікованої собівартості запасів. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передає в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

4. Дебіторська заборгованість

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина сумнівних боргів у разі виникнення сумнівної заборгованості.

5. Зобов'язання

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання" зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення. Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

6. Дохід

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід".

7. Витрати

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" витрати відображаються у балансі однічною із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати - однічною з доходами. Для отримання яких вони понесені.

Витрати підприємство відображає згідно з вимогами П(С)БО 16 та вимогами Податкового кодексу України.

8. Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

Виправлення помилок, які стосуються майбутнього, здійснюється шляхом зменшення статутного капіталу, якщо підприємство, яке затверджує положення (стандарту) бухгалтерського обліку, або якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства.

Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок, виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», наявності суттєвих невпевненостей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента .

Опис відповідальності аудитора за наданням висновку стосовно фінансових звітів

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів суми і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит виключає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі реалізованих ризиків суттєвих викривлень, якішкільки вони виявляються, підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента .

Опис відповідальності аудитора за наданням висновку стосовно фінансових звітів

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів суми і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит виключає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі реалізованих ризиків суттєвих викривлень, якішкільки вони виявляються, підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента .

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затвердженими Міністерством Фінансів України. Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України.

Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам П(С)БО.

Введення бухгалтерської ревізії на підприємстві здійснюється під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані звіти до управлінського персоналу, які містять достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

АТ «Техмас-Україна» невірно отримана у фінансової звітності за 2012р., вартість фінансової інвестиції¹ в порушення п.12 П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» –«балансова вартість фінансових інвестицій збільшується на суму,яка складає частку інвестора у чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період з включенням цієї суми у склад доходів (витрат) від участі в капіталі» АТ «Техмас-Україна» є засновником АТ «Авіатехмас-Україна» з долею 99 %, що передбачає ведення бухгалтерського обліку фінансових інвестицій за методом участі у капіталі.

Умовно-позитивна думка

На мою думку,за винятком впливу коригування, про яке йдеться речь у параграфі «підстава для висловлення умовно-позитивної думки»-Фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан, інформацію про реальний стан активів та пасивів Приватного акціонерного товариства «Техмас-Україна» станом на 31 грудня 2012р., його фінансові результати за 2012 рік згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України та відповідає чинному законодавству України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Додатковий розділ щодо вимог законодавчих та нормативних актів

Інша допоміжна інформація

Ми висловлюємо думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики),затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2012 року ,та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2012 р. за № 1358/20096 .

Щодо відсутності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третьій статті 155 Цивільного кодексу України (стосовно акціонерних товариств) або частині четвертій статті 144 Цивільного кодексу України (стосовно товариств з обмеженою відповідальністю).

Для врахування чистих активів аудитор керувався Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств № 485 від 17.11.2004р.та інших бухгалтерських звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 2 „Баланс„.

Чисті активи АТ «Техмас-Україна» станом на 31.12.2012р. складають 51,4 тис. грн., що більше статутного капіталу підприємства.

Розмір Статутного капіталу АТ «Техмас-Україна» порівняно з розміром статутного капіталу з метою реалізації положень ч.3 статті 155 Цивільного Кодексу України.

На мою думку, чисті активи АТ «Техмас-Україна» станом на 31.12.2012р. більш Статутного капіталу , складеного підприємством , що відповідає вимогам діючого законодавства України.

Щодо наявності суттєвих викривлень між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невпевненостей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Наявність суттєвих викривлень між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» в фінансовій звітності за 2012р.к АТ «Техмас-Україна» -відсутня.

Щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитор виконав процедури на відповідність діючому законодавству суми мінімального порозуміння.

Згідно п.170 Закону України «Про акціонерні товариства» -значний правочин-п.1 ст. 70-рішення про вищення значного правочину , якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства, приймається наглядовою радою.

Згідно інформації,наданої АТ «Техмас-Україна» - підприємство протягом 2012року не вчиняло значних правочинів більш ніж 25 % суми активів підприємства. Правочини до 10 % активів товариства зі Статуту підприємства генеральний директор має право складати.

Таким чином, інформація про значні правочини в АТ «Техмас-Україна» розкривається у цілому згідно з вимогами статуту підприємства та Законом України «Про акціонерні товариства».

Щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитор здійснив аудиторські процедури щодо вивчення корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Техмас-Україна» за 2012р.

АТ «Техмас-Україна» здійснює свою діяльність на підставі Статуту у відповідності до вимог Цивільного та Господарського кодексів України, Закону України «Про акціонерні Товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших законодавчих актів України.

Органи управління Товариства є:

-Загальні Збори акціонерів – вищий орган Товариства;

-Одноособовий виконавчий орган Товариства –Генеральний директор – виконавчий орган, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства;

Органи Товариства створюються та діють відповідно до Статуту Товариства.

Загальні Збори акціонерів є вищим органом АТ «Техмас-Україна», який може вирішувати будь-які питання його діяльності, у тому числі ті, що передані до компетенції інших органів Товариства. Загальні Збори проводяться раз на рік обов'язково не пізніше 30 квітня наступного за звітним року (річні загальні Збори).

Директор є одноособним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства та діє відповідно до цього Статуту.

На підставі статуту товариства ревізія має здійснює контроль, за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства. Права та обов'язки ревізійної комісії визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом та Положенням «Про ревізійну комісію-Положення «Про ревізійну комісію».

Аудиторська перевірка буди надані звіти за 2011р та 2012р. Порушень у діяльності АТ «Техмас-Україна» ревізійною комісією не виявлено.

Останні збори акціонерів АТ «Техмас-Україна» проводилися 23 квітня 2012р.Внутрішній аудит в АТ «Техмас-Україна» Статутом не передбачено.Корпоративний секретар не обирався та не призначається.

Таким чином, у цілому –стан корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Техмас-Україна» відповідає вимогам Статуту підприємства та Закону України «Про акціонерні товариства».

Щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства на рівні фінансової звітності (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»).

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень» при розуміння суб'єкта господарювання і його середовища, аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані звіти до управлінського персоналу, які містять достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства.

Аналіз даних аудитором викривлення фінансової звітності товариства внаслідок шахрайства не встановлено.

Таким чином, аудитором не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення в АТ «Техмас-Україна» у 2012р.внаслідок шахрайства.

Висловлення думки аудитора про показники фінансової стабільності та платоспроможності АТ «Техмас-Україна» за 2012рік

АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ фінансової стабільності та платоспроможності за 2012р.

АТ «Техмас-Україна»

Показник
Станом на 01.01.2012р.
Станом на 31.12.2012р.
Нормативні значення
1.
Коефіцієнт покриття
0.57
0.52
>1
2.
Коефіцієнт швидкої ліквідності
0.57
0.52
0.6-0.8
3.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності
0.55
0.51
>0 збільшення
4.
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)
0.36
0.34
>0.5
5.
Коефіцієнт фінансування