

ОПИС БІЗНЕСУ

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

Підприємство було створене державою та введене в експлуатацію у січні 1936 року.

Підприємство було орієнтоване на виробництво радіально-свердлувальних та шліфувальних верстатів. У подальшому було перетворене на виробництво тільки круглошліфувальних верстатів.

Згідно з наказом РВ ФДМУ по Харківській області від 28.11.1995р. №1254-П на базі Харківського верстатобудівного заводу було створене Відкрите акціонерне товариство "Харківський верстатобудівний завод ("ВАТ "Харверст)". В 2011 р. підприємство перетворено на публічне акціонерне товариство.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

ПуАТ "ХАРВЕРСТ" складається з таких структурних підрозділів:

виробництво, до якого входять 5 дільниць основного виробництва та 3 дільниці допоміжного виробництва, технічні відділи.

Економічні відділи відповідають за облік, планування виробництва, фінансове планування, ціноутворення, аналіз фінансово-господарської діяльності.

Відділ постачання займається організацією та забезпеченням виробництва матеріалами, комплектуючими виробами.

Філій, дочірніх підприємств та представництв товариство не має.

Господарських одиниць за межами України товариство не має.

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

будь які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходили

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

Облікова політика на підприємстві регламентується наказом № 2 від 10.01.2011 р. та є незмінною протягом 2011 року. Протягом року зберігається незмінність облікової політики.

Амортизація (знос) нараховувалась по нормах і методах, передбачених Податковим кодексом України. Оцінка та облік запасів базується на первісній вартості їх придбання, що відповідає п.9 П(С)БО №9. Відпуск запасів у виробництво здійснювався по ідентифікаційній собівартості. На дату балансу довгострокові фінансові інвестиції відображені за їх вартістю з урахуванням обмежень згідно з П(С)БО

Текст аудиторського висновку

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ПО НАДАННЮ АУДИТОРСЬКИХ ТА КОНСУЛЬТАЦІЙНИХ ПОСЛУГ

"ХАРКІВІНАУДИТ"

Свідоцтво Аудиторської Палати України про внесення в Реєстр аудиторської діяльності № 0267,
рішення Аудиторської Палати України від 22 червня 2001 р. № 102,
чинне до 28.04.2016 р.

м. Харків 61052, вул. К.Маркса, 32, код ОКПО № 21261176,
р/р. 260000000075106
ПАТ "Укрсоцбанк", МФО 300023 м. Київ, 336-85-36

Аудиторський висновок

щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" за 2011 рік станом на 31.12.2011 року.

Для користувачів фінансової звітності, в тому числі для керівництва
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ
ЗАВОД"

Вступний параграф

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ "Харківінаудит" , проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимогам, щодо формування фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" (далі ПуАТ "ХАРВЕРСТ") за 2011 рік станом на 31.12.2011 року.

Для перевірки повноти та відповідності фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку, були надані наступні фінансові звіти ПуАТ "ХАРВЕРСТ" за 2011 рік: форма № 1 "Баланс", форма № 2 "Звіт про фінансові результати", форма №3 "Звіт про рух грошових коштів", форма № 4 "Звіт про власний капітал", форма № 5 "Примітки до річної фінансової звітності", первинні документи, документи бухгалтерського обліку.

Основні відомості про Емітента

- 1 Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД"
- 2 Код за ЄДРПОУ 00223243
- 3 Місцезнаходження 61055, м. Харків, пр. Московський, Б.277
- 4 Дата державної реєстрації 06.12.1995 р. № 1 480 120 0000 012730
- 5 Основний вид діяльності 29.42.0 - виробництво верстатів для оброблення металу
- 6 Розмір статутного капіталу 8 000 000,0 (вісім мільйонів) грн..00 коп.

Опис обсягу аудиторської перевірки.

Аудиторську перевірку проведено у відповідності Закону України про "Аудиторську діяльність" від 14.09.2006 р. N 140-V;

Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (МСА), зокрема МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 570 "Безперервність", МСА 240 "Відповідальність аудитора за розгляд шахрайства під час аудиту аудиті фінансових звітів", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора";

Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженого Рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 р. № 1360;

Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI із змінами та доповненнями.

Відповідальність управлінського персоналу

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства несе управлінський персонал. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

В процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки.

Думка аудитора

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

В ході проведення аудиту не було виявлено фактів шахрайства, або суттєвих переколювань показників бухгалтерського обліку та

фінансової звітності підприємства, що могли би завдавати шкоду власникам (засновникам), персоналу підприємства, кредиторам, Держбюджету та іншим зацікавленим сторонам.

На нашу думку фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2011 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої умовно-позитивної думки, ми звертаємо увагу на те, що у фінансовій звітності не відображені резерв сумнівних боргів та забезпечення на виплату відпусток працівникам, створення яких передбачено Положеннями (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" та 11 "Забезпечення", нарахування яких могло би призвести до зміни фінансового результату діяльності Підприємства, визначеного на звітну дату.

Також, аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням річної інвентаризації, так як вона передувала укладанню договору на аудит, що не дозволяє зробити коригування (при наявності таких) що мали б виявитися необхідними, якби ми змогли перевірити, зокрема, наявність основних засобів.

Безперервність

Розглядаючи фінансові операційні та інші показники, аудитори мають серйозні сумніви у відношенні того, чи зможе підприємство безперервно діяти, тому що в наявності є:

- суттєві відхилення фактичних від нормативних значень за основними коефіцієнтами, що характеризують фінансовий стан підприємства.

Отримане значення показників є значно меншим їх нормативного значення, що свідчить про низьку платоспроможність та перспективу безперервного функціонування Підприємства, як суб'єкта господарювання.;

- збитки отримані Підприємством протягом двох останніх звітних періодів

Інша допоміжна інформація щодо висловлення думки.

1. Активи Підприємства станом на 31.12.2011 року складають 99 394,0 тис. грн. Інформація щодо активів Підприємства розкрита в фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до НП(С)БОУ.

В порівнянні з 2010 роком, вартість активів Товариства зменшилась на 3 010,0 тис.грн. Зменшення активів відбулось за рахунок зменшення вартості необоротних активів Підприємства станом на 31.12.2011 р. У структурі сукупних активів найбільшу питому вагу займають оборотні активи - 58,56 %

1.1 Оцінка нематеріальних активів в обліку і звітності відповідає розділові "Визнання й оцінка нематеріальних активів" П(С)БО № 8 ,затвердженого наказом Мінфіну України № 242 від 18.10.1999р., № 242 з урахуванням внесених змін, і Наказом Мінфіну України від 22.11.2004 р. № 731.

- у бухгалтерському обліку - по первісній вартості на дату здійснення господарської операції. Нематеріальні активи придбані з оплатою коштами і включають у первісну вартість ціну придбання плюс інші витрати, безпосередньо зв'язані з придбанням цього активу.

- у фінансовій звітності (Баланс) - на дату балансу по залишковій вартості (первісна вартість мінус знос)

1.2. Аналітичний облік основних засобів здійснюється в розрізі кожного інвентарного об'єкту по його первісній вартості і нарахованого зносу, і в повній мірі відповідає синтетичному обліку. Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється з урахуванням вимог П(С)БО №7 "Основні засоби", затвердженого наказом № 92 Мінфіну України від 26.04.2000 р.

Товариством забезпечуються методологічні основи формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби.

У відповідності з обліковою політикою підприємства, до основних засобів на підприємстві відносяться матеріальні активи з очікуваним строком користування більше одного року та вартістю більше 1000,00 грн. за одиницю.

До 01.04.2011 року нарахування зносу основних засобів проводилося відповідно вимог ст. 8 Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств" від 22.05.1997р. № 283/97 -ВР зі змінами та доповненнями у розрізі груп, порядок формування яких встановлено пп.8.2.2 ст.8 вищевказаного Закону. З введенням у дію Податкового кодексу України амортизація нараховується відповідно до п. 26 П(С) БО № 7 "Основні засоби" із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

1.3. Облік дебіторської заборгованості на Підприємстві ведеться згідно з Положенням (Стандартом) бухгалтерського обліку № 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженим наказом МФУ № 237 від 08.10.1999 р.

В порівнянні з 2010 роком дебіторська заборгованість збільшилась на 11 087,0 тис.грн. в основному за рахунок збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Визнання й оцінка дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в обліку і звітності відповідає розділові "Визначення й оцінка дебіторської заборгованості" П(С)БО № 10 із змінами та доповненнями - дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації робіт і послуг і оцінюється по первісній вартості.

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги дорівнює її первісній вартості.

1.4. Інформація про структуру запасів ПуАТ "ХАРВЕРСТ" відповідає даним фінансової звітності ф.1 "Баланс" ряд. 100-140, що складається з виробничих запасів, незавершеного виробництва, готової продукції, товарів.

У бухгалтерському обліку і Головній книзі дані про виробничі запаси відображаються на рахунках 2-го класу .

Прийняті для цілей бухгалтерського обліку запасів балансові рахунки відповідають класифікації виробничих запасів згідно П(С)БО № 9 "Запаси", затв. Наказом Мінфіну України № 246 від 20.10.1999 р.

Оцінка і визнання виробничих запасів активами відповідає П(С)БО № 9 і прийнятій на підприємстві облікової політики, тобто:

- запаси вважаються активами, якщо існує імовірність того, що підприємство одержить у майбутнім періоді економічні вигоди, зв'язані з їх використанням, і їхня вартість буде вірогідно визначена;
- придбані (отримані) запаси враховуються на балансі підприємства по

первісній вартості з урахуванням усіх витрат, зв'язаних з їхнім придбанням (фактичною собівартістю);

- при відпустку запасів у виробництво, продаж або інше вибуття оцінка їх здійснюється способом ФІФО згідно п.17 П(С)БО № 9.

2. Облік зобов'язань на підприємстві ведеться згідно з П(С)БО № 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом МФУ № 20 31.01.2000 р. із змінами та доповненнями.

Станом на 31.12.2011 р. загальна сума зобов'язань склала 79 517,0 тис.грн., у тому числі: довгострокові зобов'язання 12 657,0,0 тис.грн., поточні - 66 860,0 тис.грн..

В порівнянні з 2010 роком сума зобов'язань підприємства зросла на 7 871,0 тис.грн., в основному за рахунок збільшення суми одержаних авансів.

В ході проведення перевірки отримано достатній рівень інформації щодо ведення бухгалтерського обліку зобов'язань товариства. Визнання та оцінка зобов'язань відповідає вимогам П (С)БО №11 "Зобов'язання" зі змінами та доповненнями. Інформація яка відображена у фінансовій звітності за 2011 рік про зміни, що відбулися з зобов'язаннями підприємства за звітний період є повною, правдивою та відповідає законодавству.

3. Станом на 31 .12.2011 року загальний розмір власного капіталу складає 19 877,0 тис. грн., з яких - статутний капітал - 8 000,0 тис. грн., інший додатковий капітал - 46729,0 тис.грн., непокритий збиток - 34 867,0 тис. грн., Інформація щодо власного капіталу Підприємства розкрита в фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до НП(С)БОУ.

4. Статутний капітал ПуАТ "ХАРВЕРСТ" станом на 31.12.2011 року сформовано у повному обсязі, що відповідає розміру зафіксованому Статутом підприємства.. Розмір внесеного статутного капіталу станом на 31.12.2011 р. складає 8 000 000,0 (вісім мільйонів грн.00 коп..) грн. якій розподілено на на 32 000 000 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

5. Наявні чисті активи ПуАТ " ХАРВЕРСТ" станом на 31.12.2011 р. є вищими ніж Статутний капітал підприємства, що свідчить про ефективне використання акціонерного капіталу з ціллю отримання прибутку, забезпеченню інтересів кредиторів, збереження Статутного капіталу на рівні заявленого та додержування норм Гражданського Кодексу України - ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" про наявність чистих активів на дату Балансу віще Статутного капіталу, та ст. 158 " Обмеження щодо випуску цінних паперів та щодо сплати виплати дивідендів ", якою передбачено, що акціонерне товариство не має права оголошувати та сплачувати дивіденди до повної сплати усього статутного капіталу, при зменшенні вартості чистих активів до розміру меншого, ніж розмір статутного капіталу та резервного фонду.

6. Протягом звітного року відбулися слідуєчі дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою стаття 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-IV від 23.02.2006р.:

1. Дематеріалізація простих іменних акцій

2. Відкликання (дострокове припинення повноважень) попередніх органів управління товариства та утворення нових органів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД";

3. Відкликання попереднього та обрання нового складу Наглядової Ради Товариства.

Вище перелічені зміни, які відбулись протягом 2011 року не оказали негативного впливу на фінансово-господарську діяльність Товариства. Інші події, які визначені ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Товаристві не відбувалось

7. Бухгалтерський облік відповідає вимогам Закону України " Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-11 від 16.07.1999р., затвердженим національним стандартам та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку в Україні . Фінансова звітність складається у відповідності з Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку, затвердженими наказами Міністерства фінансів України. Фінансовий результат від звичайної діяльності склав -10 864,0 тис. грн. збитків.

Бухгалтерський облік доходів ведеться відповідно до норм П (С)БО 15 зі змінами та доповненнями та Положення про бухгалтерський облік Підприємства.

Облік витрат Підприємства ведеться відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31.12.99 р. № 318, та Положення про бухгалтерській облік операцій Товариства. Відображення витрат Товариства за 2011 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю по наданню аудиторських та консультаційних послуг "ХАРКІВІНАУДИТ".

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги - № 0267 від 22 червня 2001, діє до 28.04.2016 р.

Місцезнаходження : 61174 м. Харків , пр. Перемоги, 65б/62.

Тел.3368536

Договір на проведення аудиту № 20/03 від 20.03.2012 р.

Дата початку проведення аудиту - 02.04.2012

Дата закінчення проведення аудиту - 07.04.2012 р.

Генеральний директор

ТОВ "Харківінаудит"

Г.А.Горбарукова

07.04.2012 р.

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

емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Виробництво круглошліфувальних верстатів, кап.ремонт та модернізація круглошліфувальних верстатів, виготовлення запчастин до верстатів. Основний конкурент-ПуАТ "Шлифверст" Україна (середній вплив).

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

За останні п'ять років значних придбань чи відчужень основних засобів не було.

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

Аналітичний облік основних засобів здійснюється в розрізі кожного інвентарного об'єкту по його балансовій вартості і нарахovanого зносу, і в повній мірі відповідає синтетичному обліку.

Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється з урахуванням вимог П(С)БО №7 "Основні засоби", затвердженого наказом № 91 Мінінфін України від 26.04.2000 р.

Підприємством забезпечуються методологічні основи формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби. Бухгалтерський облік рахунка 10 "Основні засоби" узагальнює інформацію про наявність і рух власних основних засобів по наступних рахунках:

- 103 "Будівлі та споруди";
- 104 "Машини та обладнання";
- 105 "Транспортні засоби";
- 106 "Інструменти, прилади, інвентар";

Зарахування на баланс придбаних, або виготовлених основних засобів здійснюється згідно п.7 П(С)БО № 7 і включає наступне: витрати нарахovanі (сплачені) постачальникам активів, реєстраційні збори, збори сплачені в зв'язку з придбанням права на об'єкт основних засобів.

У випадку вибуття, об'єкт виключається з активів (списується з балансу) у відповідності з П(С)БО № 27 "Припинена діяльність".

По придбаним (створеним) основним засобам термін корисного використання визначається у відповідності з П(С)БО 7 та відображається у акті прийому-передачі (фОС-1).

Оприбуткування основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в кореспонденції з рах. 15 "Капітальні інвестиції", що відповідає діючому законодавству.

У відповідності з обліковою політикою підприємства, до основних засобів на підприємстві відносяться матеріальні активи з очікуваним строком користування більше одного року та вартістю більше 1000,00 грн. за одиницю.

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2011 року

складає 39016,0 тис. грн.. Найбільшу питому вагу у структурі основних засобів займають машини та обладнання – 1197,0 тис. грн. та будинки та споруди – 37748,0 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2011 року складає 4362,0 тис.грн.

Нарахування зносу основних засобів проводиться відповідно вимог ст. 145 Податкового кодексу України зі змінами та доповненнями у розрізі груп, порядок формування яких встановлено пп.145.1 ст.145. Нарахування зносу припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, дообладнання.

Станом на 31.12.2011 року знос основних засобів складає 28057,0 тис.грн.

Нарахування амортизації малоцінних необоротних активів передбачено в розмірі 100% їхньої вартості в першому місяці використання об'єкта.

Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 01.11.2011 р. відповідно розпорядження керівництва № 111 від 31.10.2011 р.

Лишків та нестач основних засобів у 2011 році не встановлено.

Ведення бухгалтерського обліку, класифікація та оцінка основних засобів, нарахована амортизація відповідає вимогам П (С)БО № 7

"Основні засоби" зі змінами та доповненнями. Облік вибуття основних засобів відповідає вимогам П(С)БО №27 "Припинена діяльність".

Інформація, відображена у звітності підприємства, є повною, достовірною та відповідає законодавству.

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

Істотними проблемами, які негативно впливають на діяльність товариства, є:

- політична проблема стосовно недосконалого податкового законодавства,

- фінансова – недостатність грошових коштів,

- виробничо-технологічна проблема – відставання від передових технологій.

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

За звітний період нараховані наступні штрафи: КП

"Харківкомуночиствод" за перевищення норм ПДВ 16,7 тис. грн., штраф до Соцстраху 1,3 тис. грн., КП "Харківські теплові мережі" 1,5 тис. грн. – пеня.

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

Облікова політика на підприємстві регламентується законодавством України та наказом по Товариству "Про облікову політику підприємства" від 10.01.2011р. Протягом року зберігається незмінність облікової політики.

Товариством обрана політика забезпечення діяльності власними коштами, госпрозрахунок без використання запозичених коштів, але для поточних потреб власного капіталу не вистачає. Товариство прагне покращення ліквідності, яке, за оцінками фахівців, залежить від значного

збільшення обсягів продажу продукції товариства.

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

За 2011 рік укладено, але не виконано:

2 договора з АТ "ХАРП" загальною сумою 18083748 грн.

Договір з ВАТ "Донецький завод гірничорядувальної апаратури" загальною сумою 883500 грн.

Договір з ДП завод "Електроважмаш" на суму 1045800 грн.

1 позаекономічний контракт з ВАТ "Мінський моторний завод" на суму 252800 дол. США.

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

Товариство планує збільшити обсяги виробництва продукції (товарів та послуг), розширення виробництва за рахунок ремонту та модернізації обладнання, збільшення випуску верстатної продукції, що повинно покращити фінансовий стан підприємства.

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

Досліджень та розробок у звітному році не було.

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

Господарський суд Харківської області. Позивач ПуАТ "ХАРВЕРСТ", відповідач ДП "ДКБШВ" про стягнення 50 000 грн.

Початок провадження: 08.06.2011 р. Закінчення: рішення про задоволення позову та стягнення суми позову у повному розмірі від 03.08.2011 р.

Постанова про відкриття виконавчого провадження від 28.10.11 р.

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

Дивіденди за результатами 2011 року товариством не нараховувались та не виплачувались.

Стан корпоративного управління надається у складі звіту.

Рейтингування емітентом не проводилось. У статутному капіталі емітента державної частки немає. Згідно постанові КМУ № 1734 від 23.12.04 р. відноситься до переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави.