

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Закрите акціонерне Товариство «Екотехпром» засноване 2 юридичними особами та зареєстроване 26 березня 2004 року Печерською районною у м. Києві Державною Адміністрацією, Ідентифікаційний код 32851993, Свідоцтво А00 № 035134, номер запису про включення до ЕДР 1 070 120 0000 011943 та зареєстроване за адресою 01042, м. Київ, бул. Лихачова 1/27, має розрахунковий рахунок № 2600401228 (980;840) в АБ «Кліринговий дім», МФО 300647.

Інформація про організаційну структуру емітента

Вищим органом товариства являються Загальні збори акціонерів. Керівним органом є Голова Правління. Контролюючий орган - Ревізійна комісія (2 особи). Товариство не має дочірніх підприємств, філій, інших відокремлених підрозділів. Наглядова рада не обиралася через малочисельний склад акціонерів (2 акціонери).

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

Опис обраної облікової політики

1. Організація бухгалтерського обліку

1.1. Доручити забезпечення бухгалтерського обліку на підприємстві бухгалтерській службі на чолі з головним бухгалтером.

1.2. Застосовувати на підприємстві журнально-ордерну систему обліку.

1.3. Застосовувати форми журналів-ордерів та інших облікових регістрів, розроблені фахівцями підприємства в минулому році й адаптовані бухгалтерією до нової системи обліку. Для повної та реальної картини здійснюваних господарських операцій та їх результатів дозволити головному бухгалтерові своїм розпорядженням затверджувати додаткову систему субрахунків і регістрів аналітичного обліку.

1.4. Бухгалтерам проставляти на первинних документах, що відображаються в обліку, відмітку про їх обробку у вигляді кореспонденції рахунків, дати, підпису.

1.5. Складати щомісяця журнали-ордери та інші облікові регістри. Роздруківки з комп'ютерної програми підписувати оператору-виконавцеві і бухгалтерові, який відповідає за складання облікового документа.

1.6. Дані журналів-ордерів, інших облікових регістрів і додаткових довідок головному бухгалтеру відображати в Головній книзі підприємства (оборотному балансі), що є підставою для складання Балансу підприємства. Після обробки журнали-ордери, облікові регістри і довідки повинні бути підписані головним (старшим) бухгалтером із вказівкою дати підпису.

1.7. Фахівцям відділів: маркетингу, збуту, постачання, виробничо-технічного, ремонтно-механічного - неухильно виконувати вимоги працівників бухгалтерії щодо дотримання порядку оформлення первинних документів і терміну подання їх до обліку. За порушення вимог бухгалтерів, несвочасне складання первинних документів і недостовірність відображення в них даних притягати фахівців до дисциплінарної відповідальності.

У випадках якщо документ, підписаний таким фахівцем, складений з порушенням законодавчих і нормативних вимог, або взагалі не складений, або відсутність такого документа потягла за собою застосування фінансових санкцій до підприємства, то питання про відповідальність фахівця розглядати на засіданні правління (дирекції) товариства за участю представників трудового колективу (профспілки, за наявності).

1.8. Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності провести інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.94 р. N 69 (зі змінами і доповненнями).

1.9. Для здійснення інвентаризації і прийняття рішення за її результатами створити постійно діючу інвентаризаційну комісію у складі:

Голова комісії: Дерев'янка Оксана Агатовна

Члени комісії: Старкова Ірина Миколаївна

Мішаріна Олена Сергіївна

2. Про облікову політику підприємства

2.1. Дозволяю змінити облікову політику, якщо:

- зміняться вимоги Міністерства фінансів України;

- зміняться статутні вимоги підприємства;
- нові (запропоновані й обґрунтовані фахівцями підприємства) положення облікової політики забезпечують більш достовірне відображення господарських операцій.

2.2. При складанні фінансової звітності встановити кордон істотності в розмірі 50 грн.,

2.3. Основним засобом визнавати актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а вартісна оцінка якого дорівнює сумі, що перевищує 1 000 грн. у 2011 році, а починаючи з 1 січня 2012 року суму, що перевищує 2 500 грн.

2.4. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносити активи, відмінні від основних засобів (на підставі класифікації, поданої в пункті 5 П(С)БО 7 "Основні засоби" і пункті 4 цього наказу), вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує 1 000 грн. у 2011 році, а починаючи з 1 січня 2012 року суму, що не перевищує 2 500 грн.

2.5. Застосовувати при нарахуванні амортизації основних засобів методи амортизації, строк корисного використання та ліквідаційну вартість, установлені і затверджені наказом по підприємству, за результатами місяця в якому такий нематеріальний актив введений в експлуатацію.

2.6. Установити такі методи нарахування амортизації для:

- інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод (виробничий);
- малоцінних необоротних активів і бібліотечних фондів - у розмірі 100%-вої їх вартості в першому місяці використання об'єкта;
- предметів прокату - прямолінійний метод.

2.7. Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється наказом по підприємству, за результатами місяця в якому такий нематеріальний актив введений в експлуатацію.

2.8. Застосовувати прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

2.9. Установити такі методи оцінки вибуття запасів:

- при відпусканні запасів у виробництво - метод ФІФО
- при відпусканні запасів у реалізацію - метод ФІФО

2.10. З метою недопущення розкрадань (недостач) малоцінних і швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію і вилучених зі складу активів, головному бухгалтерові посилити контроль за видачею таких МШП за місцями експлуатації шляхом забезпечення проставлення в облікових картках підписів працівників в отриманні МШП, відміток про переміщення МШП між структурними підрозділами, а також складання актів на їх списання у разі непридатності до експлуатації.

2.11. Суму резерву сумнівних боргів установлювати на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги за термінами її непогашення.

2.12. Створити забезпечення:

- оплати відпусток згідно з розрахунком, складеним економічним відділом (економістом);
- гарантійних зобов'язань для здійснення майбутніх витрат на проведення гарантійних ремонтів проданої продукції відповідно до кошторису, складеного службою головного механіка й узгодженого з економічним відділом (економістом).

3. Гармонізація бухгалтерського та податкового обліку, у зв'язку з набуттям чинності Податкового кодексу України

3.1. Для цілей бухгалтерського обліку, використовувати альтернативний підхід ведення бухгалтерського обліку, передбачений змінами внесеними до П(С)БО - наказом Міністерства фінансів України «Про затвердження змін до деяких положень (стандартів) бухгалтерського обліку» від 18.03 2011 року № 372 .

3.2. Первісну вартість основних засобів збільшувати на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням та ремонтом об'єкта, визначену у порядку, встановленому податковим законодавством.

3.3. Первісну вартість об'єкта основних засобів збільшувати на суму індексації, проведеної у порядку, встановленому податковим законодавством, з відображенням у бухгалтерському обліку в порядку, передбаченому пунктами 19-21 Положення (стандарту) 7.

- 3.4. Нарахування амортизації здійснювати з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.
- 3.5. При визначенні собівартості виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, використовувати підхід «прямих витрат». Тобто, загальновиробничі витрати вважати витратами періоду та відносити на фінансові результати періоду в якому вони фактично понесені. Інформацію про суму загальновиробничих витрат розкривати у Звіті про фінансові результати окремою статтею.
- 3.6. У випадку придбання одного об'єкту основних засобів, що складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожен з цих частин визнавати в бухгалтерському обліку як окремий об'єкт основних засобів.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
аудиторської фірми ТОВ «КИЇВАУДИТ»
щодо фінансової звітності
ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕКОТЕХПРОМ»
станом на 31 грудня 2011 року

Адресат:

Акціонерам Закритого акціонерного товариства «Екотехпром»
Управлінському персоналу Закритого акціонерного товариства «Екотехпром»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України
Іншим зацікавленим особам

Вступний параграф

Незалежна аудиторська фірма ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ» (далі – аудитор) на підставі договору № 130/12-12 від 27 березня 2012 року провела аудит фінансової звітності Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» (далі – товариство), що додається, яка включає:

1. Баланс станом на 31 грудня 2011 року (форма № 1-м);
2. Звіт про фінансові результати за 2011 рік (форма № 2-м);

Ця фінансова звітність складена у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», інших нормативно-правових актів України та облікової політики товариства. Облікова політика товариства базується на вимогах чинного законодавства України, національних Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку та інших нормативно-правових актах України. Метою аудиторської перевірки фінансової звітності Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» є висловлення аудитором думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи.

Основні відомості про товариство:

- Повна назва: Закрите акціонерне товариство «Екотехпром»
- Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 32851993
- Місцезнаходження: 01133, м.Київ, б-р Лихачова, 1/27
- Зареєстроване 26 березня 2004 року Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативно-правових актів, що діють в Україні, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (далі – Міжнародні стандарти аудиту або МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих 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 включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки (безумовно-позитивна думка)

На нашу думку, фінансова звітність Закритого акціонерного товариства «Екотехпром», а саме:

1. Баланс станом на 31 грудня 2011 року (форма № 1-м),

2. Звіт про фінансові результати за 2011 рік (форма № 2-м),

відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» станом на 31 грудня 2011 року, його фінансові результати за період з 01 січня 2011 року по 31 грудня 2011 року, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативно-правових актів України та облікової політики товариства.

Звіт щодо «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року № 1360

Інформація, що викладена нижче, є результатом проведення нами процедур в межах аудиторської перевірки річної фінансової звітності товариства за 2011 рік. Аудиторська перевірка була спланована та проводилась відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року № 1360.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур в межах аудиту річної фінансової звітності Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» за 2011 рік до цього Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) ми включили наступні параграфи.

1. Загальні відомості про Закрите акціонерне товариство «Екотехпром»

Закрите акціонерне товариство «Екотехпром» діє на підставі Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів (протокол №39858 від 26.03.2004 року) та зареєстрованого Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 26 березня 2004 року.

Основні відомості про товариство:

Повне найменування Закрите акціонерне товариство «Екотехпром»

Код за ЄДРПОУ 32851993

Місцезнаходження 01133, м. Київ, бульвар Лихачова, 1/27

Номер Свідоцтва про державну реєстрацію Серія А00 Свідоцтво № 035134

Дата проведення державної реєстрації 26.03.2004 р.

Номер запису про включення відомостей до Єдиного державного реєстру 1 070 120 0000 011943
Орган, що видав Свідоцтво про державну реєстрацію Печерська районна у місті Києві Державна адміністрація

Основні види діяльності-загальне будівництво будівель (нові роботи, роботи з заміни, реконструкції та відновлення) (КВЕД 45.21.1);
-інші види фінансового посередництва (КВЕД 65.23.0).
-діяльність з оброблення твердих відходів (КВЕД 90.00.1)
-діяльність з оброблення рідких відходів (КВЕД 90.00.2)
-інша діяльність з прибирання сміття та очищення інших територій (КВЕД 90.00.3)
-інші види оптової торгівлі (КВЕД 51.70.0)

2. Розкриття інформації про концептуальну основу, використану для складання фінансової звітності станом на 31.12.2011 року, та оцінка відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Концептуальною основою, що була використана для підготовки та складання фінансової звітності Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» станом на 31 грудня 2011 року є: Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій», затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291, інші законодавчі та нормативні акти, що регламентують ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Облікова політика ЗАТ «Екотехпром», в цілому, відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Протягом 2011 року облікова політика товариства не змінювалась, коригування суттєвих помилок минулих періодів, а також повторного оприлюднення виправлених фінансових звітів у 2011 році не було.

Аудитором були виконані процедури щодо визначення того, чи є прийнятними облікові оцінки, застосовані управлінським персоналом товариства під час складання фінансової звітності. В результаті виконаних процедур нами було встановлено, що облікові оцінки є обґрунтованими, прийнятними та достатньо розкритими, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

3. Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів.
Активи ЗАТ «Екотехпром» мають наступну структуру:

Актив Вартість, тис. грн. В % до загальної вартості активів
на 31.12.2011 р. на 01.01.2011 р. на 31.12.2011 р. на 01.01.2011 р.
Нематеріальні активи (залишкова вартість) 0,10,3-0,01
Незавершені капітальні інвестиції----
Основні засоби (залишкова вартість) 14,40,030,13
Довгострокові фінансові інвестиції 1695,61695,653,2649,36
Інші необоротні активи----
Виробничі запаси 0,1---
Незавершене виробництво----
Готова продукція 0,20,10,01-
Товари----
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (чиста реалізаційна вартість)----
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 22,20,060,06
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами----
Інша поточна дебіторська заборгованість 167,3388,95,2611,32
Поточні фінансові інвестиції----
Грошові кошти та їх еквіваленти 1317,5134441,3839,12
Інші оборотні активи----

Витрати майбутніх періодів----
Всього активів 3183,83435,5100100

Аудитором було зроблено перевірку правильності визнання, класифікації, оцінки і обліку активів товариства. На думку аудитора, інформація про активи товариства розкрита у фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів та облікової політики ЗАТ «Екотехпром».

В результаті аналізу структури активів товариства встановлено, що станом на 31.12.2011 р. найбільшу питому вагу в активах мають довгострокові фінансові інвестиції (53,26 %) та грошові кошти (41,38 %). Станом на 01.01.2011 р. найбільшу питому вагу мають довгострокові фінансові інвестиції (49,36 %) та грошові кошти (39,12%). Загалом, структура активів товариства є однорідною та досить стабільною (незмінною).

Розкриття інформації про нематеріальні активи

На думку аудитора, інформація про нематеріальні активи товариства розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 8 «Нематеріальні активи», П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» та облікової політики товариства.

Розкриття інформації про основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

На думку аудитора, інформація про основні засоби та незавершені капітальні інвестиції розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 7 «Основні засоби», П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» та облікової політики товариства.

Розкриття інформації про довгострокові та поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2011 року на балансі числяться довгострокові фінансові інвестиції на суму 1695,6 тис.грн., поточні фінансові інвестиції відсутні. Інвестиції відображені в балансі за собівартістю придбання.

На думку аудитора, інформація про довгострокові та поточні фінансові інвестиції розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 12 «Фінансові інвестиції», П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» та облікової політики товариства.

Розкриття інформації про виробничі запаси, незавершене виробництво, готову продукцію і товари

На думку аудитора, інформація про виробничі запаси, незавершене виробництво, готову продукцію і товари розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 9 «Запаси», П(с)БО 16 «Витрати», П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», інших нормативних актів та облікової політики товариства.

Розкриття інформації про дебіторську заборгованість

На думку аудитора, інформація про дебіторську заборгованість розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 10 «Дебіторська заборгованість», П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», інших нормативних актів та облікової політики товариства.

Розкриття інформації про грошові кошти

Залишок грошових коштів на поточних банківських рахунках товариства станом на 31.12.2011 р. складає 1317,5 тис. грн. і підтверджується відповідними банківськими документами. Грошові кошти у касі товариства станом на 31.12.2011 р. становлять 0,98 грн. і підтверджуються відповідними касовими документами.

На думку аудитора, інформація щодо грошових коштів розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»,

інших нормативних актів та облікової політики товариства.

Розкриття інформації про інші оборотні та необоротні активи, витрати майбутніх періодів
На думку аудитора, інформація щодо інших оборотних та необоротних активів, а також витрат майбутніх періодів розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», інших нормативних актів та облікової політики товариства.

4. Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів.
Зобов'язання ЗАТ «Екотехпром» мають наступну структуру:

Зобов'язання	Вартість, тис. грн.	В % до загальної вартості зобов'язань	
на 31.12.2011 р.	на 01.01.2011 р.	на 31.12.2011 р.	на 01.01.2011 р.
Забезпечення виплат персоналу----			
Інші забезпечення----			
Відстрочені податкові зобов'язання ----			
Векселі видані----			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	0,10,51	00,071,4	
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів----			
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом----			
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування----			
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці----			
Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками----			
Інші поточні зобов'язання	-0,2	-28,6	
Всього зобов'язань	0,10,71	00100	

Аудитором було зроблено перевірку правильності визнання, класифікації, оцінки і обліку зобов'язань товариства. На думку аудитора, інформація про зобов'язання товариства розкрита у фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів та облікової політики ЗАТ «Екотехпром».

В результаті аналізу структури зобов'язань товариства встановлено, що найбільшу питому вагу в зобов'язаннях мають кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, як станом на 31.12.2011 р., так і станом на 01.01.2011 р. (100,0 % та 71,4 %, відповідно). Загалом, структура зобов'язань товариства є однорідною та досить стабільною (незмінною).

5. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів.
Власний капітал товариства має наступну структуру:

Найменування статті	Вартість, тис. грн.
на 31.12.2011 р.	на 01.01.2011 р.
Статутний капітал	3324,73324,7
Інший додатковий капітал--	
Резервний капітал--	
Нерозподілений прибуток(141,0)	110,1
Всього капіталу	3183,73434,8

Зареєстрований статутний капітал Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» складає 3 324 706,00 гривень. Статутний капітал поділений на 332 470 600 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн.

Станом на 31 грудня 2011 року статутний капітал Закритого акціонерного товариства «Екотехпром»

сплачений повністю, у відповідності з вимогами законодавства України. Протягом 2011 року розмір статутного капіталу не змінювався.

На думку аудитора, інформація про власний капітал товариства розкрита у фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», інших нормативних актів та облікової політики ЗАТ «Екотехпром».

6. Розкриття інформації щодо сплати товариством статутного капіталу.

Зареєстрований статутний капітал Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» складає 3 324 706,00 гривень. Статутний капітал поділений на 332 470 600 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн.

Станом на 31 грудня 2011 року статутний капітал Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» сплачений повністю, у відповідності з вимогами законодавства України. Протягом 2011 року розмір статутного капіталу не змінювався.

7. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

Протягом 2011 року діяльність Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» була збитковою. Збиток за 2011 рік становив 251,1 тис. грн.

Інформація щодо обсягу чистого прибутку розкрита товариством у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., П(с)БО № 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», інших нормативних актів та облікової політики ЗАТ «Екотехпром».

Закрите акціонерне товариство «Екотехпром» не є професійним учасником фондового ринку. Товариство не випускало забезпечені цінні папери та боргові цінні папери, у тому числі іпотечні облігації.

8. Особлива інформація, визначена статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На думку аудитора, особлива інформація, визначена статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV, із змінами, була розкрита (оприлюднена) товариством у відповідності до вимог діючого законодавства України.

9. Розкриття інформації щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» була розрахована аудитором згідно з Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року № 485. Станом на 31 грудня 2011 року вартість чистих активів товариства становить 3183,7 тис. грн. і менше статутного капіталу на 141,0 тис. грн., що не відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

10. Розкриття інформації щодо виконання значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Станом на 01 січня 2011 року вартість активів товариства складала 3435,5 тис. грн.

В результаті проведених процедур нами не було встановлено фактів, які б свідчили про виконання товариством протягом 2011 року значних правочинів (правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становлять від 10 до 25 відсотків вартості активів станом на 01.01.2011 р.), відповідно до статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

11. Розкриття інформації про правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

В результаті проведених процедур нами не було встановлено фактів, які б свідчили про виконання товариством протягом 2011 року правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, відповідно до статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

12. Розкриття інформації, яка передбачена частиною другою статті 74 Закону України «Про акціонерні товариства».

Під час проведення аудиту нами не була отримана інформація та не були виявлені ознаки, що вказували б

на можливий факт невідповідності фінансово-господарської діяльності Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» чинному законодавству України. Фактів порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та несвочасного подання звітності нами не виявлено.

13. Розкриття інформації про ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

В результаті виконаних аудиторських процедур нами не були виявлені чинники ризику шахрайства та не були ідентифіковані ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

14. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»

Система корпоративного управління Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» має наступну структуру:

- 1) Вищий орган управління товариством – Загальні збори акціонерів.
- 2) Орган, що здійснює захист прав акціонерів товариства, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства – Спостережна рада.
- 3) Виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю товариства – Правління. Правління товариства підзвітне Загальним зборам акціонерів і Спостережній раді.
- 4) Орган, що здійснює проведення перевірок фінансово-господарської діяльності товариства – Ревізійна комісія.

Аудитором було встановлено, що в 2011 році не проводились Загальні збори акціонерів Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» та не здійснювалась перевірка фінансово-господарської діяльності товариства ревізійною комісією.

Системою корпоративного управління ЗАТ «Екотехпром» не передбачено створення служби внутрішнього аудиту, а також посади внутрішнього аудитора.

В результаті виконаних аудиторських процедур нами було встановлено, що стан корпоративного управління Закритого акціонерного товариства «Екотехпром», його структура та порядок роботи не в повній мірі відповідають Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту товариства.

15. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом із фінансовою звітністю

Аудитор виконав аудиторські процедури щодо виявлення суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів, у відповідності до МСА № 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті виконаних процедур нами не були ідентифіковані суттєві невідповідності між фінансовою звітністю Закритого акціонерного товариства «Екотехпром» за 2011 рік, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом із фінансовою звітністю

16. Основні відомості про аудитора

• Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ».

• Код ЄДРПОУ: 01204513

• Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1970, видане за рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2001 р. № 99, продовжене за рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 р. № 221/3 терміном до 04.11.2015 р.

• Аудиторська фірма ТОВ «КИЇВАУДИТ» має Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, серії АБ № 001321, видане ДКЦПФР 15 лютого 2011 року, термін чинності до 04.11.2015 року.

• Відомості про аудитора, який підписав висновок:

Директор (аудитор) – Іщенко Надія Іванівна:

-сертифікат аудитора серії А № 005559, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 30 жовтня 2003 року № 128, термін чинності до 30 жовтня 2013 року;

-сертифікат аудитора банків № 0026, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 29 жовтня

2009 року №207/2, термін чинності сертифіката до 01 січня 2015 року; на підставі рішення Комітету з питань аудиту банків від 30 серпня 2007 року № 1 Іщенко Н.І. видане Свідоцтво № 0000023, термін чинності до 1 січня 2015 року.

- Поштова адреса: м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, оф. 306
- Електронна адреса: office@kievaudit.com
- Сайт: www.kievaudit.com
- Телефон: (044) 287-42-94; (044) 353-69-70

17. Дата та номер договору на проведення аудиту

Договір про надання аудиторських послуг № 130/12-12 від 27 березня 2012 року.

18. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

Проведення аудиту розпочато 28 березня 2012 року та закінчено 20 квітня 2012 року.

Директор ТОВ «КІЇВАУДИТ» Н. І. Іщенко
(Сертифікат аудитора серії «А» № 005559,
Сертифікат аудитора банків № 0026)

20 квітня 2012 року

Адреса: м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, оф. 306
тел. (044) 287-70-55, 287-42-94

Інформація про основні види продукції або послуг

Зареєстровані види діяльності:

-загальне будівництво будівель (нові роботи, роботи ззаміни, реконструкції та відновлення) (КВЕД 45.21.1);

-інші види фінансового посередництва (КВЕД 65.23.0).

-діяльність з оброблення твердих відходів (КВЕД 90.00.1).

Товариством було проведено ТЕО по будівництву 4 сортувальних станцій для твердих відходів, вивчений відповідний ринок м. Києва та Київської обл., проведені зустрічі з учасниками ринку перевезень, захоронення та роздільного збору твердих відходів.

-діяльність з оброблення рідких відходів (КВЕД 90.00.2)

-інша діяльність з прибирання сміття та очищення інших територій (КВЕД 90.00.3)

-інші види оптової торгівлі (КВЕД 51.70.0)

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Суттєвих придбань або відчуження активів не було.

Інформація про основні засоби емітента

За час існування Товариства були придбані такі основні засоби як:

- комп'ютери, програми, меблі та інша техніка необхідна для роботи підприємства які знаходились в офісі за місцем фактичної (юридичної) адреси. На цей час Товариство не має планів щодо удосконалення основних засобів, та капітального будівництва.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Відсутність комплексних рішень щодо проблеми твердих відходів м. Києва і Київської обл. До цих пір не виділені необхідні 4 земельні ділянки для будівництва станцій сортування твердих відходів.

Також проблемою є відсутність зацікавленості акціонерів у діяльності Товариства та ігнорування зборів акціонерів зі сторони Головного управління комунальної власності м. Києва Київської міської ради.

Інформація про збори була розміщена в газетах «Дивіденди столиця» та «Відомості ДКЦПФР» від 27 липня 2010 року, 26-28 жовтня 2010, від 22-23 лютого 2011 року та надіслані письмові повідомлення на адреси акціонерів.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій

У 2011 р. штрафних санкцій не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

На теперішній час Товариство має капітал для поточних потреб. Товариство веде переговори з акціонерами щодо поліпшення ситуації на підприємстві та проводить консультації для укладання договорів.

У березні 2004 року було здійснено державну реєстрацію Закритого акціонерного товариства „Екотехпром”, створеного між інвестором - компанією „Едреміт Маркетинг Лімітед” та територіальною громадою м. Києва в особі Головного управління комунальної власності м. Києва. Зазначене товариство було створене відповідно до рішення сесії Київради №94/254 „Про участь територіальної громади міста Києва у створенні закритого акціонерного товариства „Екотехпром” від 24 жовтня 2002 року та передбачено умовами конкурсу із залучення інвесторів для будівництва комплексу підприємств по збиранню, сортуванню і утилізації твердих побутових відходів у місті Києві, який проводився відповідно до розпорядження Київської міської державної адміністрації від 06 грудня 2001 року № 2639. Інвестиційна програма компанії „Едреміт Маркетинг Лімітед” передбачає будівництво сортувальних станцій для сортування та брикетування відходів потужністю переробки до 1 млн. тон ТПВ на рік, а також облаштування полігону для їх захоронення на підставі технології компанії Імабе Іберіка (Іспанія), яка відповідає найсуворішим світовим санітарним та екологічним стандартам. В квітні 2004 року делегація КМДА у складі заступників Голови КМДА Бідного В.Г та Розсади Ю.Т., головного архітектора міста Присяжнюка В.Ф. та начальника управління екології КМДА Мовчана М.М., разом із представниками інвестора відвідала Іспанію, де змогла переконатися в ефективності технології, яка буде впроваджена в м. Києві в результаті реалізації зазначеної інвестиційної програми. Орієнтовна вартість інвестиційної програми складає біля 50 млн. доларів, при цьому вказані кошти цілком залучаються інвестором - компанією „Едреміт Маркетинг Лімітед”. Забудовником будівництва комплексу підприємств із сортування та утилізації ТПВ має бути саме ЗАТ „Екотехпром”, створене інвестором (49%) та міською територіальною громадою м. Києва (51%). Таким чином, на сьогодні створений суб'єкт господарської діяльності, через який має реалізовуватись інвестиційна програма із впровадження передових технологій в галузі сортування та утилізації відходів в місті Києві.

Умовою подальшої реалізації інвестиційної програми є пошук та виділення на користь ЗАТ „Екотехпром” 4 земельних ділянок для розміщення станцій сортування та утилізації ТПВ, в місцях, які відповідають діючим в Україні санітарним та екологічним нормативам стосовно розміщення таких підприємств. Крім того, оскільки інвестиційна програма передбачає облаштування полігону для захоронення брикетованих відходів, а також враховуючи, що пошук та відведення земельної ділянки під новий полігон займе певний час та буде вимагати погодження із представницькими органами Київської області, на нашу думку було б доцільно об'єднати реалізацію зазначеної інвестиційної програми із вирішенням технічних та екологічних проблем діючих полігонів, зокрема полігону №5, шляхом його облаштування відповідно до європейських вимог. Такий підхід дозволив би швидше впровадити технології сортування, подовжити строк експлуатації полігону №5 та вирішити, зокрема, проблему фільтрату на зазначеному полігоні. Додаткові кошти, необхідні для реконструкції полігону №5, а також необхідні технології будуть залучені інвестором.

☐ Вказані інвестиції будуть надані інвестором при умові відведення 4 земельних ділянок для будівництва станцій сортування, а також щодо облаштування полігону ТПО №5 за рахунок інвестора.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Невиконаних договорів за 2011 р. Товариство не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Взаємодія та порозуміння з органами влади щодо пошуку та відведення 4 земельних ділянок для будівництва станцій сортування, включення даних міроприємств у програму виведення відходів м. Києва.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Суттєвих досліджень та розробок у 2011 р. не проводилося.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент

Суттєвих судових справ у 2011р. не було.

Інша інформація

Протягом 2011 року Товариство не мало можливості проводити роботи та заходи щодо поставлених задач та цілей при створенні підприємства у зв'язку з нестабільною ситуацією в країні, та відсутністю підтримки акціонерів. Нажаль акціонери не цікавляться роботою Товариства та не з'являються на збори.