

ОПИС БІЗНЕСУ

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

У 1988 році "Південатоменергокомплект" м.Москви на промисловій площі Одеської АТЕЦ-2 створив товарну ділянку "Південатоменергокомплект". У зв'язку з розпадом СРСР у 1991 році на базі товарного відділу було створено орендне спеціалізоване підприємство "Південатоменергокомплект". В 1991 році орендне спеціалізоване підприємство "ПАЕК" почало будівництво бази на ст. Вигода, де і знаходиться по цей час. 10 грудня 1999 року було створено акціонерне товариство "Південатоменергокомплект".

Важливих подій, а саме злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділ у звітному році не відбувалось.

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

ПрАТ "Південатоменергокомплект" має наступні структурні підрозділи:

- бази;
- адміністрація;
- склади;
- відділи по розвантаженню вантажів з вугіллям, лісом, щебеню;
- олійня.

Підприємство немає дочірніх підприємств, філій та представництв. Товариство не планує змінювати організаційну структуру.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб до товариства не надходило.

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

Обрана облікова політика Товариства будується на основних принципах бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономності, обачності, послідовності, безперервності, повного висвітлення подій, періодичності, єдиного грошового вимірника, нарахування та відповідності доходів та витрат. До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких більша за 1000,00 грн. . Нарухування амортизації за основними засобами здійснюються прямолінійним методом. Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з: - терміну використання подібних нематеріальних активів; Передбачуваного морального зносу, правових чи інших подібних обмежень щодо строків використання (не більше 10 років безперервної експлуатації) та інших факторів. Амортизація нематеріальних активів здійснюється лінійним методом; Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік вартістю до 1000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизацію за МНМА нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується. Визнання та первісну оцінку запасів (матеріалів, сировини, палива, комплектуючих виробів, товарів здійснюються залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, одержані безоплатно, придбані у результаті обміну на подібні та неподібні запаси згідно з ПСБО 9 "Запаси". Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається найменування запасів Застосовується періодична система оцінки запасів. При складанні балансу здійснювалася оцінка запасів та відображалась у бухгалтерському обліку і звітності з первісною вартістю. Суми доходів відображені в бухгалтерському обліку відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", яке затверджене наказом МФ України від 29.11.99 р. №290. Витрати відображені в бухгалтерському обліку відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", яке затверджене наказом МФ України від 31.12.99 р. №318: Витрати майбутніх періодів списуються на витрати відповідно до спеціальних розрахунків.

У Товариства не має фінансових інвестицій, тому облік фінансових інвестицій не ведеться, оцінка вартості фінансових інвестицій не проводиться

Текст аудиторського висновку

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА ТА АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування АУДИТОРСЬКО – КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ГРАНТЬЕ" у вигляді ТОВ

Корд ЄДРПОУ 21026423

Місцезнаходження: 65059, м. Одеса, проспект Адміральський 33-А, оф. 210

Дата та орган проведення державної реєстрації: Зареєстроване виконавчим комітетом Одеської міської ради 23 травня 1995 року з номером запису про включення до ЄДР

1 556 120 0000 006896

Номер та дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги № 4420 Рішення Аудиторської палати України від 27.01.2011 р. за № 227/3.1

Інформація про керівника Пархоменко Ольга Сергіївна

Сертифікат аудитора серія А № 006098, виданий рішенням Аудиторської палати України № 162/4 від 13.04.2006р., терміном дії до 13.04.2016р.

Інформація про аудитора Тимофеєнко Сергій Анатолійович

Сертифікат аудитора серія А № 002360, виданий рішенням Аудиторської палати України № 32 від 29.06.2005р., терміном дії до 29.06.2014р.

Контактний телефон (0482) 32-46-99

Договір на проведення аудиту № 93 від 16 січня 2012 року

Дата початку та закінчення проведення аудиту 12 березня 2012 року по 16 березня 2012 року

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ"

Код ЄДРПОУ 19356455

Місцезнаходження 67620, Одеська область, Біляївський район, Село Вигода, вул. Енергетиків, буд. 12/16

Дата державної реєстрації 10 грудня 1999 року № 1 531 120 0000 001029

Основні види діяльності 51.51.0 Оптова торгівля паливом

15.41.0 Виробництво нерафінованих олії та жирів

52.48.9 Роздрібна торгівля іншими непродовольчими товарами, не віднесеними до інших групувань

63.40.0 Організація перевезення вантажів

26.61.0 Виробництво виробів з бетону для будівництва

70.20.0 Здавання в оренду власного нерухомого майна

Статутний капітал, грн. 2 276 500,00 грн.

Середньооблікова чисельність працівників 21

Звіт щодо фінансової звітності

Керівництву ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ",

НКЦПФР

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансових звітів ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ", які додаються та які складають повний комплект фінансової звітності товариства, а саме: фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, який включає баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату та стислий виклад суттєвих облікових політик.

До фінансової звітності за 2011 рік розмір суттєвості помилки розраховано аудитором у сумі 69 тис. грн. Розмір суттєвості помилки з замовником не обговорювався, тому розмір суттєвості визначався у відношенні к виявленим у ході аудиту відхилень згідно професійного судження аудитора та відповідно вимог міжнародних стандартів аудиту.

Під час перевірки ми керувалися наступними законодавчими актами:

- Закон України "Про аудиторську діяльність" №3125-XII від 22.04.93р. у редакції №140-V від 14.09.06р. зі змінами й доповненнями;

- Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг , зокрема, Міжнародних стандартів аудиту 700,705, 706 та інших стандартів, що стосуються підготовки

аудиторського висновку;

- "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", рішення ДКЦПФР №1591 від 19.12.2006р. зі змінами та доповненнями;

- "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", рішення ДКЦПФР №1528 від 19.12.2006р.;

- "Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики", рішення ДКЦПФР №1360 від 29.09.2011р.;

- Положення (стандарти) бухгалтерського обліку;

- Закон України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.99 р. зі змінами та доповненнями;

- Положення "Про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку" №88 від 24.05.95 р. зі змінами та доповненнями;

- "Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" №291 від 30.11.99р. зі змінами та доповненнями.

Перелік перевіреної фінансової інформації

Повний комплект фінансової звітності за 2011 рік, реєстраційні та дозвольні документи, оборотно-сальдові та розрахункові відомості по балансових рахунках за 2011 рік, журнали-ордери, аналіз рахунків, аналітичні дані по балансових рахунках за період діяльності з 01 січня 2011 року по 31 грудня 2011 року.

Застосовуючи метод вибіркової перевірки та тестування перевірено показники фінансової звітності, виявлені принципи оцінки статей балансу товариства. Бухгалтерський облік товариство здійснює відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996 від 16.07.1999р., до затверджених стандартів бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

На підприємстві застосовується журнально-ордерна система обліку з застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, затвердженого наказом Мінфіну України від 30.11.1999 року №291. Об'єкти оподаткування, за згодою товариства, не перевірялися.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно формату Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Облікова політика

Облікова політика на товаристві відсутня.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до національних 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 помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора 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 щодо сум і 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 використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки щодо повного комплексу фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки щодо повного комплексу фінансової звітності

Обмеження обсягу роботи аудитора.

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА.

Через характер облікових записів Товариства ми не мали змоги підтвердити кількість активів та зобов'язань за допомогою інших аудиторських процедур.

Умовно – позитивна думка щодо повного комплексу фінансової звітності

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки щодо повного комплексу фінансової звітності", фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ" станом на 31 грудня 2011 року та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до національних П(с)БО.

Інша допоміжна інформація

Визначення вартості чистих активів.

Згідно частині третій ст. 155 Цивільного кодексу України, якщо вартість чистих активів товариства є меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ" складає 2 626 300,06 грн. та статутний капітал складає 2 276 500,00 грн. Т.ч., вартість чистих активів є більшою за статутний капітал товариства та на думку аудитора, товариство дотримується вимог чинного законодавства.

Інша інформація

Інша інформація не надавалася.

Значні правочини

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до ЗУ "Про акціонерні товариства" не відбувалося.

Стан корпоративного управління

Система корпоративного управління діє згідно принципів, передбачених статутом товариства. Управління Товариством здійснюють: Загальні збори Товариства, Наглядова рада Товариства, Правління Товариства та Ревізор.

Товариство щорічно проводить загальні збори по результатах господарської діяльності за відповідний рік, на яких розглядаються підсумки виробничо-фінансової діяльності, затвердження річного фінансового звіту, розподіл прибутків та інші питання, які належать до їх компетенції.

Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора. Про призначення зовнішнього аудитора приймає рішення Наглядова рада. Протягом останніх трьох років аудиторські перевірки товариства проводилися у середньому 1 раз на рік та зовнішнього аудитора не змінювали.

Взаємовідношення з зацікавленими особами здійснюються згідно з чинним законодавством

Шахрайство при аудиті фінансової звітності.

При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

Аудит активів у бухгалтерському обліку.

За станом на 31.12.2011 року загальні активи ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ" в порівнянні з даними на початок 2011 року зменшились на 7,88 % і відповідно складають 3 271,2 тис. грн.

Зростання активів відбулося в основному за рахунок збільшення дебіторської заборгованості.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України (адаптованих до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку).

Аудит нематеріальних активів

Станом на 31.12.2011 року, нематеріальні активи відсутні.

Аудит основних засобів

Первісна вартість основних засобів, що знаходились на балансі, станом на 31.12.2011 року, складає 2 521,6 тис. грн. Бухгалтерський облік основних засобів ведеться за допомогою журналів-ордерів на рахунку 10 "Основні засоби". При відображенні в обліку руху основних засобів порушень не виявлено. Знос основних

засобів складає 1245,9 тис. грн., залишкова вартість основних засобів, станом на 31.12.2011 року, становить 1275,7 тис. грн. Інвентаризація основних засобів товариства за 2011 рік проводилась згідно Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 року № 69 (із змінами та доповненнями). Облік та звітність руху основних засобів ведеться згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92.

Аудит фінансових інвестицій

Станом на 31.12.2011 року фінансові інвестиції відсутні.

Аудит запасів

Визнання та первісна оцінка придбання запасів відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 9 "Запаси" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999 року № 246.

Оцінка товарно-матеріальних цінностей відбувається, виходячи з первинних документів, за цінами та в кількості зазначених в них. Порушень при веденні обліку руху товарно-матеріальних цінностей перевіркою не виявлено.

На 31 грудня 2011 року запаси складають 1246,7 тис. грн., більша частина з яких готова продукція у розмірі 1226,7 тис. грн.

Аудит дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість, станом на 31.12.2011 року, складає 748,4 тис. грн., в т. ч. чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги складає 700,5 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість - 47,9 тис. грн. Резерв сумнівних боргів, станом на 31.12.2011 року, розраховано у розмірі 53,1 тис. грн. Розрахунок резерву сумнівних боргів аудиторів наданий не був, тому ми не маємо змоги підтвердити правдивість цього розрахунку.

Облік дебіторської заборгованості ведеться згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 8 жовтня 1999 року № 237.

Аудит грошових коштів

Перевіркою встановлено, що ведення касових операцій товариством здійснюється в цілому у відповідності вимог "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 року за № 637 і зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2005 за № 40/10320, з урахуванням внесених змін і доповнень, затверджених постановою Правління Національного банку України від 13.12.2006 року № 454. Облік касових операцій ведеться на підставі первинних документів по касі. Залишок по касі, станом на 31.12.2011 року, складає 268,81 грн.

Операції по розрахунковому рахунку здійснюються з дотриманням вимог "Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті", згідно з Постановою Правління Національного банку України від 21 січня 2004 року за № 22, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 29 березня 2004 року за №377/8976, з урахуванням змін та доповнень, внесених Постановами Правління Національного банку України від 15 квітня 2005 року за №132 та від 18 жовтня 2006 року за № 407. Залишок по поточному рахунку, станом на 31.12.2011 року, складає 131,09 грн.

Аудит зобов'язань.

Станом на 31.12.2011 року загальні зобов'язання Товариства збільшилися до 644,9 тис. грн., тобто на 93,49 %. Збільшення в основному відбулося за рахунок отриманих кредитів та виникнення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги протягом 2011 року.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 року за №20.

Довгострокові зобов'язання, станом на 31.12.2011 року відсутні.

Поточні зобов'язання, станом на 31.12.2011 року, складають 644,9 тис. грн., у тому числі: короткострокові кредити банків - 397 тис. грн., кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 172,7 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 3,7 тис. грн., з оплати праці - 18,7 тис. грн., інші поточні зобов'язання - 52,8 тис. грн.

Нарахування та виплата заробітної плати на товаристві здійснюється у відповідності до "Кодексу України про працю", Закону України "Про оплату праці" та інших законодавчих документів. На товаристві

здійснюється нарахування оплати праці, згідно штатного розкладу. Розрахунок заробітної плати ведеться в розрахунково-платіжних відомостях головним бухгалтером товариства. Аудиторською перевіркою не встановлено порушень ведення обліку розрахунку.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України (адаптованих до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку).

Аудит власного капіталу

Станом на 31.12.2011 року загальний розмір власного капіталу ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ" складає 2 626 300,06 грн., з яких статутний капітал складає 2 276 500,00 грн. та нерозподілений прибуток складає 349 800,06 грн. Заявлений у установчих документах статутний капітал товариства сплачений у повному обсязі. Загальна сума випуску іменних простих акцій становить 2 276 500,00 грн., кількість акцій 9 106 000 штук, номінальною вартістю 0,25 грн. На протязі 2011 року загальна сума статутного капіталу не змінювалась. Викуп власних акцій товариство за 2011 рік не здійснювало. Товариство у 2011 році не здійснювало емісію цінних паперів. За період в якому проводилася перевірка дивіденди не нараховувалися і не виплачувалися.

Зменшення власного капіталу відбулося за рахунок отриманого збитку поточного року.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

Підтвердження реальності та точності фінансових результатів діяльності

ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ"

відображених у фінансовій звітності.

Збиток поточного року складає 591,5 тис. грн.

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про доходи та витрати підприємства та її розкриття у фінансовій звітності ґрунтується на П(С)БО 3 "Звіт про фінансові результати" та П(С)БО 15 "Доходи", П(С)БО 16 "Витрати".

За 2011 рік Товариство отримано доходів у сумі 7 325,1 тис. грн. Найбільшу частину в доходах складають доходи від основної діяльності.

Витрати Товариства за 2011 рік складають 7 916,6 тис. грн.

Основними складовими витрат є загально-адміністративні витрати та витрати щодо оплати послуг та придбання матеріалів, для ведення основної діяльності.

Фінансовий результат діяльності товариства ведеться на рахунку 79 "Фінансові результати".

Інформація за п.41 Закону України

"Про цінні папери та фондовий ринок"

Дії, щодо контролю за п. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", які могли би вплинути на фінансово-господарський стан підприємства та призвести до зміни вартості цінних паперів протягом 2011 року не відбувалися за винятком інформації про зміну складу посадових осіб емітента, Рішення прийнято Загальними зборами акціонерів від 30.04.11р.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку не визначені вимоги щодо ліквідності професійних учасників фондового ринку.

Протягом 2011 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

Станом на 31 грудня 2011 року товариство не має в управління активів недержавних пенсійних фондів.

Аналіз показників фінансового стану

ПрАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ"

за 2011 рік

На підставі отриманих облікових даних аудитори розраховували показники фінансового стану підприємства та провели економічну оцінку платоспроможності та фінансової стійкості підприємства.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності дорівнює 0,00062 (орієнтоване позитивне значення показника 0,25-0,50), він показує недостатність ресурсів товариства сплатити свої борги.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) дорівнює 3,1 (орієнтоване позитивне значення показника 1,00-2,00), він показує не достатність ресурсів підприємства для погашення його поточних зобов'язань.

Коефіцієнт фінансової стійкості (незалежності, платоспроможності, автономії) становить 0,9 і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (структури капіталу, фінансування) становить 3,1 (орієнтоване позитивне значення показника >1).

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

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент - в звітному році товариство надавало послуги по завантаженню та розвантаженню; - виробництву олії; - торгівельно-закупочна діяльність; - оптова продаж вугілля.

Перспективність надання послуг залежить від поліпшення фінансового стану країни та подання фінансової кризи.

Залежність від сезонних змін - Товариство має велику залежність від сезонних змін.

Про основні ринки збуту та основних клієнтів - основними клієнтами Товариства є підприємства та приватні підприємці, які мають потребу в послугах що надає Товариство.

Основні ризики в діяльності емітента:

- Прострочка оплати клієнтами за надані послуги.
- Загальноекономічні (різка зміна законодавства у сфері оподаткування, гіперінфляція, зміна нормативів та правовідносин, різке коливання цін на енергоносії та матеріали, підвищення відсотків по кредитах), стихійні лиха (землетрус, пожежа тощо), які можуть змінити терміни виконня робіт та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства.
- Ризик пов'язаний із загальною економічною та політичною ситуацією в країні й навіть у світі, зростанням цін на ресурси, загальноринковим падінням їх на всі активи, зміни процентної ставки, падіння загальноринкових цін, інфляції.
- Ризик пов'язаний із фінансовим станом конкретного клієнта.
- Ризик ліквідності пов'язаний з можливою затримкою реалізації послуг на ринку.
- Галузевий ризик пов'язаний зі зміною стану справ у окремій галузі економіки.
- Ризик зменшення ресурсів, попиту на продукцію.
- Фінансовий ризик - це ризик, пов'язаний з нерентабельністю або банкрутством.

Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності - страхування. Хеджування - використання механізмів закріплення договірних умов у стосунках партнерів на прогностичний період з метою підстраховки обох сторін, що домовляються, від негативних змін у кон'юктурі ринку в майбутньому; Своєчасне планування та створення необхідних резервів і запасів матеріальних, фінансових і часових ресурсів. Ці методи особливо важливі в умовах дефіциту фінансових ресурсів, що спостерігається в Україні. Мають формуватися обсяги та структура матеріальних резервів і запасів на непередбачувані витрати, резервуватися кошти на покриття випадкових витрат, пов'язаних з експлуатацією обладнання, змінами природних умов, поведінкою персоналу. Кваліфіковане відпрацювання договорів і контрактів між партнерами по інвестиційному проекту, своєчасне відпрацювання в них прав та обов'язків сторін в умовах можливих негативних подій і конфліктних ситуацій.

Заходи емітента щодо розширення виробництва та ринків збуту - В умовах світової кризи, Товариство не проводить заходи щодо розширення ринків збуту.

Про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент - ведеться згідно укладених договорів;

Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін - фізичні та юридичні особи згідно договорів, у залежності від ринкових цін.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент - особливостей немає

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку - В звітному році товариство не спрямовувало грошові кошти на дослідження та розробки.

Інформація про конкуренцію в галузі – конкурентами Товариства є підприємства та організації, які надають такі самі послуги. Підприємства, які займаються реалізацією вугілля та соняшникової олії на території Одеської області

Про особливості продукції (послуг) емітента – особливостей немає.

Перспективні плани розвитку емітента – прогнози та плани, по суті, вже розглянуті в попередніх розділах опису бізнесу. На жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання – ТОВ "Схід-Region", ТОВ "Гірнично-збагачувальна фабрика "Центральна", ТОВ "УФ "Схід- вугілля АГ", ТОВ "Ніка Холдінг".

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 5 років Товариством придбана техніка – машини та механізми, які використовуються для виробничої діяльності. Вищевказані активи були придбані за рахунок власних коштів.

Були відчужені активи, які устаріли та у використанні яких Товариство не має потреби.

Підприємство на даний час не планує залучення значних інвестицій.

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

Облік руху основних засобів Товариства ведеться згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 року, №92.

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів Товариства ведеться відповідно відповідно до вимог чинного законодавства України. Синтетичні рахунки заведені у відповідності до Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку" від 30.11.1999 року №291. Облік основних засобів ведеться на рахунку №10 "Основні засоби".

Нарахування зносу по основним засобам проводиться за податковим методом.

Терміни користування основними засобами: будівлями і спорудами в середньому 60-80 років, машинами і обладнаннями – 5-8 років, транспортними засобами – 5-10 років.

Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства.

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного року – 2521,6 тис.грн., ступінь їх зносу – 49,4%, ступінь їх використання в середньому 40-60%, сума нарахованого на кінець звітного року – 1245,9 тис.грн. Зміни у вартості основних засобів обумовлені їх надходженням. Обмежень на використання майна Емітента немає.

Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів згідно реєстраційних документів. Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення – капітальне будівництво не проводилось тому інформація відсутня.

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

Істотними проблемами, що мають великий вплив на виробництво, є недосконала законодавча політика, що

часто змінює свій напрямок, економічні обмеження, високі ставки податків, проблеми, що пов'язані з відшкодуванням ПДВ. Також погано впливає на розвиток виробництва велика кількість контролюючих органів, що дуже ускладнює отримання дозволів, складність отримання банківських кредитів. У зв'язку з цим продаж товару зменшився. Але основною проблемою для підприємства є пошук ринку збуту товарів.

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

У звітному періоді по результатам податкової перевірки було нараховано та сплачено штраф у розмірі 92847,54 грн .

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

Політика фінансування роботи ПрАТ-госпрозрахунок, самофінансування та бережливе використання оборотних коштів.Обрана Емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах, розвиток інститутів фінансування, інвестування, кредитування, є суттєвими факторами що визначають основні джерела фінансування діяльності Емітента.

Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби Емітента - у періоди збільшення потреби в обігових коштах можливе залучення додаткових коштів, та, навпаки, при зниженні потреби кошти, що звільняються з обігу, можуть бути використані для інших цілей.

Одним зі шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів та відповідного зниження частки запозичених коштів у джерелах формування обігових коштів. Іншим засобом підвищення ліквідності є спрямування частки обігових активів безпосередньо на погашення боргів при умові незмінності власних обігових коштів.

Інформація 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 2011 року укладених, але не виконаних договорів немає.

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)

У наступному році планується поліпшення фінансового стану, розширення ринків збуту, збільшення обсягів придбання вугілля, надання послуг.

Керівництвом підприємства ведуться переговори щодо укладення відповідних договорів (контрактів).

Прогнози та плани, по суті, вже розглянуті в попередніх розділах опису бізнесу. На жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Проте, виходячи з принципу обережного оптимізму, на підприємстві планується подальше зростання обсягів надання послуг в розмірі 10-20 відсотків на рік і рентабельність продукції близько 20 відсотків. Не зважаючи на досить обмежені можливості фінансування, керівництво товариства має намір завершити вже розпочаті заходи щодо поліпшення стану товраиства і, можливо, отримати задовільні інвестиційні пропозиції. В залежності від зовнішніх обставин, цей процес може бути або прискорений, або пригальмований, але альтернативи обраному товариством курсу нема.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін на сировину і матеріали, залізничні перевезення, подороження кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Емітента.

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

В звітному році товариство не спрямовувало грошови кошти на дослідження та розробки.

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

1) адміністративний позов ВАТ "Південатоменергокомплект" про скасування податкових повідомлень-рішень ДПІ у Біляївському районі Одеської області від 28.09.2010р. № 0002681502/2 та №0002701502/2, 15.10.2010 року відкрито провадження у справі № 2а-9769/10/1570. 13.04.2011 року адміністративний позов був задоволений та скасовані повідомлення-рішення ДПІ у Біляївському районі.

22.04.2011 року ДПІ у Біляївському районі Одеської області подала апеляційну скаргу на постанову Одеського окружного адміністративного суду від 13.04.2011 року. Станом на 31.12.2011 року справа не розглядалася.

2) Постанова Одеського господарського суду від 25.05.2011 року, справа №34/17-1011-2011 за позовом ВАТ "ПІВДЕНАТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ" про стягнення збитків від нестачі вантажу у сумі 4804,80 грн. з ДП "ОДЕСЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ" та ТОВ "ТК-СХІД-РЕГІОН", 10.06.2011 року видані накази про примусове виконання постанови.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності Емітента, відсутня.